

方正证券股份有限公司

601901

二〇一三年半年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、本报告经公司第一届董事会第二十八次会议审议通过。参加本次董事会会议的董事共 9 人，其中余丽董事、李国军董事委托雷杰董事出席。参加董事会的全部董事一致同意本报告。

未有董事、监事、高级管理人员声明对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

三、公司 2013 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

四、公司董事长雷杰先生、财务负责人何其聪先生及会计机构负责人赵亚男女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、本报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性资金占用情况。

七、公司不存在对外提供担保情况。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	1
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	董事会报告	9
第五节	重要事项	20
第六节	股份变动及股东情况	28
第七节	董事、监事、高级管理人员情况	31
第八节	财务报告	32
第九节	备查文件目录	32
第十节	证券公司信息披露	33

释 义

本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

本公司、公司、方正证券	指	方正证券股份有限公司
本报告	指	方正证券股份有限公司 2013 年半年度报告
报告期、本期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
报告期末	指	2013 年 6 月 30 日
期后	指	2013 年 7 月 1 日至 2013 年 8 月 30 日
上年同期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
上年度末	指	2012 年 12 月 31 日
信息披露指定媒体	指	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
方正集团、控股股东	指	北大方正集团有限公司
瑞信方正	指	瑞信方正证券有限责任公司
方正期货	指	方正期货有限公司
方正和生	指	方正和生投资有限责任公司
方正富邦	指	方正富邦基金管理有限公司
方正富邦创融	指	北京方正富邦创融资产管理有限公司
际丰投资	指	湖南际丰投资管理有限责任公司
盛京银行	指	盛京银行股份有限公司
方正东亚信托	指	方正东亚信托有限责任公司
北京中期	指	北京中期期货有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
湖南证监局	指	中国证券监督管理委员会湖南监管局
火箭公司	指	航天固体运载火箭有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	方正证券股份有限公司章程

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	方正证券股份有限公司
公司的中文名称简称	方正证券
公司的外文名称	Founder Securities Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Founder Securities
公司的法定代表人	雷杰

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	何其聪
联系地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 23 层
电话	0731-85832367
传真	0731-85832366
电子信箱	pub@foundersc.com

三、基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

四、信息披露及备置地点变更情况简介

本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更。

五、公司股票情况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上交所	方正证券	601901

六、公司报告期内注册变更情况

本报告期内公司注册登记地点、企业法人营业执照注册号、税务登记证号码、组织机构代码未发生变更。

湖南证监局《关于核准方正证券股份有限公司代销金融产品业务资格的批复》（湘证监机构字[2013]22 号），核准公司增加代销金融产品业务经营范围。公司于 2013 年 3 月 28 日在信息披露指定媒体刊登了《关于获批代销金融产品业务资格的公告》。2013 年 4 月 1 日，公司向湖南省工商行政管理局申请换领了新的营业执照，增加代销金融产品业务经营范围。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6 月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	1,434,656,909.99	1,204,293,464.13	1,104,458,468.68	19.13
归属于上市公司股东的净利润	404,841,151.34	439,046,013.11	339,211,017.66	-7.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	404,142,788.76	439,793,516.85	339,958,521.40	-8.11
经营活动产生的现金流量净额	126,250,175.48	-2,685,277,944.63	-2,685,277,944.63	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	15,045,664,721.52	14,431,892,089.16	14,431,892,089.16	4.25
总资产	29,226,129,441.40	27,984,754,821.20	27,984,754,821.20	4.44

2、主要财务指标

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	本报告期（1—6 月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益（元 / 股）	0.07	0.07	0.06	0
稀释每股收益（元 / 股）	0.07	0.07	0.06	0
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.07	0.07	0.06	0
加权平均净资产收益率（%）	2.76	3.03	2.35	减少 0.27 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.75	3.03	2.35	减少 0.28 个百分点

注：公司持有盛京银行3亿股股份，经确认，公司应自取得盛京银行股权之日起采取权益法进行核算，以前年度采取成本法核算视同会计差错。报告期内，公司对2012年定期报告涉及上述会计差错的会计科目进行更正，具体请参见2013年4月27日刊登在信息披露指定媒体的《会计差错更正公告》。

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,460,398.15
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,367,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,407,524.59
少数股东权益影响额	-1,175,945.36
所得税影响额	-624,769.32
合计	698,362.58

三、采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	1,570,206,860.55	1,247,143,585.31	-323,063,275.24	-58,763,971.72
可供出售金融资产	4,295,651,401.70	3,319,180,624.58	-976,470,777.12	-298,113,551.64
衍生金融资产			-	115,856,287.06
投资性房地产	76,354,640.00	76,354,640.00	-	
合计	5,942,212,902.25	4,642,678,849.89	-1,299,534,052.36	-241,021,236.30

注:对当年利润的影响金额包括:1、交易性和衍生金融资产公允价值变动损益;2、持有和处置这些项目取得的投资收益;3、可供出售金融资产计提的减值损失。

四、按《证券公司年度报告内容与格式准则》(2008年修订),公司合并财务报表和母公司财务报表主要项目会计数据

1、合并财务报表主要项目会计数据

单位:元 币种:人民币

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	增减(%)
货币资金	11,665,576,125.25	12,179,542,262.29	-4.22%
结算备付金	1,872,701,627.26	1,412,061,940.17	32.62
交易性金融资产	1,247,143,585.31	1,570,206,860.55	-20.57
衍生金融资产	-	-	-
可供出售金融资产	3,319,180,624.58	4,295,651,401.70	-22.73
持有至到期投资	635,749,784.80	631,384,156.38	0.69
长期股权投资	2,152,959,979.90	1,950,093,460.00	10.40
资产总额	29,226,129,441.40	27,984,754,821.20	4.44
代理买卖证券款	9,757,810,654.93	9,873,860,603.10	-1.18
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
负债总额	13,804,865,753.10	13,167,275,087.21	4.84
实收资本(股本)	6,100,000,000.00	6,100,000,000.00	-
未分配利润	1,746,725,577.97	1,341,884,426.63	30.17
项目	2013年1-6月	2012年1-6月	增减(%)
手续费及佣金净收入	812,913,881.11	611,891,464.53	32.85
利息净收入	345,125,781.12	315,904,744.88	9.25
投资收益	274,890,982.64	176,144,699.33	56.06
公允价值变动收益	-8,880,360.80	89,592,630.41	-109.91
营业支出	965,251,835.99	657,310,545.48	46.85

利润总额	471,904,151.26	546,064,094.71	-13.58
净利润	395,344,562.54	429,128,046.80	-7.87
归属于母公司股东的净利润	404,841,151.34	439,046,013.11	-7.79

2、母公司财务报表主要项目会计数据

单位:元 币种:人民币

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	增减(%)
货币资金	9,310,219,256.36	9,753,396,017.72	-4.54
结算备付金	1,801,155,926.65	1,373,470,250.52	31.14
交易性金融资产	1,201,497,848.31	1,529,124,928.05	-21.43
衍生金融资产	-	-	-
可供出售金融资产	3,287,831,834.91	4,274,748,684.70	-23.09
持有至到期投资	635,749,784.80	631,384,156.38	0.69
长期股权投资	4,501,915,877.97	4,299,049,358.07	4.72
资产总额	27,270,510,018.72	25,708,795,749.24	6.07
代理买卖证券款	9,757,814,551.03	9,873,860,603.10	-1.18
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
负债总额	12,419,937,351.76	11,469,024,854.81	8.29
实收资本(股本)	6,100,000,000.00	6,100,000,000.00	-
未分配利润	1,544,628,643.90	1,143,744,008.63	35.05
项目	2013年1-6月	2012年1-6月	增减(%)
手续费及佣金净收入	683,939,542.46	511,151,469.63	33.80
利息净收入	295,428,374.32	260,919,738.04	13.23
投资收益	248,045,692.25	155,381,900.50	59.64
公允价值变动收益	-8,907,965.42	89,592,630.41	-109.94
营业支出	754,658,187.25	487,882,981.03	54.68
利润总额	469,300,801.20	534,056,393.02	-12.13
净利润	400,884,635.27	425,566,284.37	-5.80

3、母公司的净资本等风险控制指标

2013年6月30日母公司净资本为8,971,378,597.37元,较2012年12月31日净资本8,774,412,925.90元,增加196,965,671.47元。报告期内,公司净资本等各项风险控制指标均符合监管要求。

单位:元 币种:人民币

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	增减 (%)	监管标准
净资本	8,971,378,597.37	8,774,412,925.90	2.24	> 200,000,000.00
净资产	14,850,572,666.96	14,239,770,894.43	4.29	
净资本/各项风险资本准备之和	1044.76%	1245.50%	减少 200.74 个百分点	> 100%
净资本/净资产	60.41%	61.62%	减少 1.21 个百分点	> 40%
净资本/负债	337.00%	550.06%	减少 213.06 个百分点	> 8%
净资产/负债	557.85%	892.68%	减少 334.83 个百分点	> 20%
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	16.97%	28.33%	减少 11.36 个百分点	< 100%
自营固定收益类证券/净资本	44.27%	49.65%	减少 5.38 个百分点	< 500.00%

第四节 董事会报告

一、董事会关于报告期内公司经营情况的讨论与分析

报告期内，公司紧抓证券行业的发展机遇，克服证券市场震荡下行的不利影响，积极调整业务方向，以创新驱动公司各项业务的持续发展，取得较好的经营业绩。截至 2013 年 6 月末，公司资产总额 292.26 亿元，归属于上市公司股东的净资产 150.46 亿元。2013 年上半年，公司实现营业收入 14.35 亿元，实现营业利润 4.69 亿元，归属于上市公司股东的净利润 4.05 亿元。

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	变动幅度	主要原因
营业收入	1,434,656,909.99	1,204,293,464.13	19.13%	本期手续费及佣金净收入和投资净收益增加
手续费及佣金净收入	812,913,881.11	611,891,464.53	32.85%	主要系公司交易规模增加以及融资融券业务交易增加，致使经纪业务代理买卖证券业务净收入上升。
投资净收益	274,890,982.64	176,144,699.33	56.06%	按照权益法核算对盛京银行投资确认的本期投资收益与证券投资收益增加所致。
公允价值变动净收益	-8,880,360.80	89,592,630.41	-109.91%	受行情影响期末持有的交易性金融资产市值变动所致。
汇兑净收益	-522,278.19	199,506.70	-361.78%	本期汇率变动影响
营业支出	965,251,835.99	657,310,545.48	46.85%	本期计提可供出售金融资产减值增加
营业税金及附加	65,368,865.79	41,989,219.99	55.68%	本期应税营业收入增加
资产减值损失	269,387,921.17	1,966,977.30	13595.53%	本期计提可供出售金融资产减值增加
其他业务成本	495,113.53	266,742.64	85.61%	本期其他业务成本增加
营业外收入	8,177,856.79	1,024,095.92	698.54%	报告期内收到政府补助
营业外支出	5,678,779.53	1,942,919.86	192.28%	报告期发生房屋退租违约金支出
所得税费用	76,559,588.72	116,936,047.91	-34.53%	报告期应纳税所得额减少
其他综合收益	208,439,391.77	78,012,942.89	167.19%	可供出售金融资产部分公允价值变动亏损数计提资产减值损失转出
经营活动产生的现金流量净额	126,250,175.48	-2,685,277,944.63	-	上年同期购买金融资产自有资金流出较多
投资活动产生的现金流量净额	-177,217,254.25	-1,405,634,083.13	-	上年同期子公司购买银行短期理财产品
筹资活动产生的现金流量净额	-2,891,676.97	-382,127,249.70	-	上年同期支付现金股利较多

2、公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司投资净收益占公司归属于上市公司股东的净利润比例为 67.90%，主要是因为公司采用权益法核算持有的盛京银行股权，投资净收益增加 196,747,600.00 元，净利润增加 196,747,600.00 元。

3、公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内，公司主要通过转融通、债券回购、同业拆借等方式融入短期资金，较好地解决业务发展过程中出现的资金不足问题。随着融资融券业务、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购业务等创新业务的发展，公司有较大的资金需求。报告期内，为保障各项业务快速发展的资金需求，公司启动了债务融资。

公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于发行短期融资券的议案》，2013 年第三次临时股东大会审议通过了《关于调整短期融资券发行额度管理方式的议案》，公司拟在全国银行间债券市场公开发行短期融资券，待偿还余额最高不超过公司净资本的 60%。目前，公司发行短期融资券尚待有关部门批准。

公司 2013 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公开发行公司债券的议案》，公司拟公开发行公司债券，总规模不超过人民币 60 亿元（含 60 亿元），且不超过发行前最近一期期末净资产额的 40%，可一次或分次发行。目前，公司发行公司债券尚待有关部门批准。

4、经营计划进展说明

2013 年为公司全面推进战略转型升级之年，公司确定了“通道与非通道并重、散户与机构并重、大力发展资本中介业务”的战略目标。报告期内，公司战略转型全面落地；管理层面变革破冰，效率提升；业务层面创新突破，百花齐放。

2013 年下半年，公司将进一步完善内部控制体系，加强业务规范与风控体系建设，特别加强针对新业务的风险管理体系的建设；进一步优化薪酬与考核体系；加大人才的引进、培养的工作力度；加强与子公司业务协同；持续推进各业务板块的重点工作。

5、现金流转情况

2013 年 1-6 月公司现金及现金等价物净增加额为-0.60 亿元，其中：

（1）经营活动产生的现金流量净额为 1.26 亿元。

经营活动现金流入 40.95 亿元，占现金流入总量的 100.00%，主要包括：收取利息、手续费及佣金的现金 12.82 亿元，拆入资金及回购业务融入资金净增加 7.66 亿元，处置交易性金融资产净增加 2.54 亿元，收到其他与经营活动有关的现金 17.91 亿元（主要包括处置可供出售金融资产现金净增加 9.58 亿元，存出保证金减少 3.90 亿元，收回理财资金 2.38 亿元）。

经营活动现金流出 39.68 亿元，占现金流出总量的 95.66%，主要包括：支付利息、手续费及佣金的现金 0.94 亿元，支付给职工以及为职工支付的现金 3.81 亿元，支付的各项税费 1.87 亿元，支付

的其他与经营活动有关的现金 33.06 亿元（主要包括融出资金增加支付 28.69 亿元，代理买卖证券款增加支付 1.16 亿元）。

（2）投资活动产生的现金流量净额-1.77 亿元。

投资活动现金流出 1.77 亿元，占现金流出总量的 4.27%，其中：购建固定资产和长期资产现金流出 0.33 亿元。投资支付的现金 1.44 亿元。

（3）筹资活动产生的现金流量净额-0.03 亿元，支付 2011 年度现金股利。

（二）主营业务分行业情况

主营业务分行业情况表

单位：元 币种：人民币

项目	营业收入	营业成本	营业利润率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减
经纪业务	711,779,471.61	322,918,889.13	54.63%	24.30%	-5.37%	14.23%
自营业务	33,874,046.96	277,775,155.41	-720.02%	-70.38%	3842.19%	-813.86%
资产管理业务	21,212,897.71	8,745,343.20	58.77%	8.07%	-3.84%	5.10%
期货经纪业务	98,262,699.13	78,570,753.81	20.04%	6.14%	26.16%	-12.69%
投资银行业务	83,681,925.99	101,875,373.86	-21.74%	55.44%	23.17%	31.89%
直接投资业务	26,223,084.66	7,922,676.43	69.79%	-11.73%	297.10%	-23.49%
融资融券业务	158,048,355.49	12,522,415.04	92.08%	198.82%	130.28%	2.36%
基金管理业务	5,792,909.36	28,850,180.92	-398.03%	-13.54%	19.37%	-137.31%
资金运营	61,367,139.82	2,139,749.57	96.51%			
场外市场	4,629,000.00	3,943,250.38	14.81%			
其他业务	236,942,040.09	127,144,709.07	46.34%	-10.14%	1.67%	-6.24%

注：期货经纪业务、投资银行业务、直接投资业务、基金管理业务分别由公司的控股子公司方正期货有限公司、瑞信方正证券有限责任公司、方正和生投资有限责任公司、方正富邦基金管理有限公司承担，详见本节“主要子公司、参股公司分析”。

1、经纪业务

报告期内，公司经纪业务加快网点建设，加强后台建设，加深非通道业务与非通道业务的融合，经纪业务发展呈现良好态势。

（1）市场份额持续较快增长

2013 年上半年，公司代理买卖证券业务净收入行业排名位居第 15 位，全国份额 1.91%，在 2012 年增长 10%的基础上，又较 2012 年增长 5.51%，公司经纪业务行业地位得到进一步巩固。

（2）净佣金率持续逆市上升

公司佣金率继续逆势回升，上半年净佣金率 0.82%，较 2012 年增长 5.40%，而行业同期略降 0.28%，公司佣金率已略高于行业水平。

（3）非通道业务收入占比提升

2013 年上半年，经纪业务收入中非通道业务收入所占的比重达到 18%，占比较 2012 年提高了 6 个百分点。

（4）网点建设取得进一步成绩

2013 年上半年，公司 8 家新设非现场营业部开业，另 28 家 C 型证券营业部获批，公司网点数 139 家（含 28 家获批营业部），其中非现场营业部已达 42 家，网点覆盖省级区域由 18 个增加到 21 个，网点布局得到进一步优化。

2、自营业务

2013 年，公司积极调整投资策略，逐步拓展自营业务投资渠道，但目前权益类（含衍生品）及固定收益类证券仍是主要投资品种。报告期内，尤其是 6 月份，受经济数据低于预期以及银行间资金紧张影响，证券市场走出快速下跌行情，公司自营业务审慎运用衍生工具处理风险敞口，在市场下跌过程中较好的控制了风险。报告期内，公司自营业务情况如下表所示：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
证券投资收益	51,298,092.25	25,546,905.05
其中：交易性金融工具的投资收益	-49,200,183.87	61,818,385.20
可供出售金融资产的投资收益	-32,893,753.73	-20,964,006.45
持有至到期金融资产的投资收益	19,846,931.71	1,948,449.21
衍生金融工具的投资收益	113,545,098.14	-17,255,922.91
公允价值变动收益	-8,907,965.42	89,592,630.41
其中：交易性金融工具公允价值变动收益	-11,125,565.42	90,279,030.41
衍生金融工具公允价值变动收益	2,217,600.00	-686,400.00
合计	42,390,126.83	115,139,535.46

3、资产管理业务

报告期内，公司新增 2 只集合资产管理计划，其中，方正证券泉量化稳健增值 1 号限额特定集合资产管理计划是公司首只量化分级集合产品，该产品的推出丰富了公司资产管理业务产品，拓展了公司集合资产管理业务的新空间。

报告期末，公司资产管理业务受托规模为 163.2 亿元，其中集合资产管理业务受托规模 11.15 亿元，定向资产管理业务受托规模 152.05 亿元。

4、信用业务

报告期内，公司获批深交所约定购回式证券交易业务资格，上交所、深交所股票质押式回购业务资格。公司已基本形成以融资融券业务为核心，股票质押式回购业务、约定购回式证券交易业务为补充的信用业务体系。

报告期内，公司信用业务呈现快速发展趋势。截至 2013 年 6 月末，公司共计 103 家营业部获准开展融资融券业务，信用账户累计开户 30964 户，是去年同期的 2.95 倍；融资融券余额 48.26 亿元，是去年同期的 3.40 倍；报告期内，公司已实现融资融券业务总收入 2.72 亿元，是去年同期的 3.09 倍，其中融资融券息费收入 1.58 亿，融资融券佣金收入 1.14 亿元；截止 2013 年 6 月末，公司融资融券余额所占市场份额为 2.17%，在 79 家展业券商中名列第 15 位。

截至 2013 年 6 月末，公司累计开通约定购回式证券交易业务权限客户数 610 户，是 2012 年末的 50.83 倍；累计交易客户数 197 户，是 2012 年末的 19.7 倍；累计初始交易金额 2.47 亿元，其中本年新增初始交易金额 2.28 亿元；期末待购回金额 1.97 亿元；报告期内，公司已实现约定购回式证券交易业务总收入 366.31 万元。

5、全国中小企业股份转让系统业务

报告期内，公司新增签约企业 29 家，实现合同收入 1859 万元，实现到账收入 462.9 万元。公司已在全国十余个经济发达省份设立业务团队 12 个，将通过加大与营业部的协作力度，积极抢占市场份额，重点增加挂牌家数，提高市场影响力。

6、研究业务

报告期内，研究所在对经纪、投行、自营、资管和销售交易等业务板块的持续支持基础上，加强对包括股票质押式回购等新业务的研究支持，突出对金融产品的研究、规划、评价和设计，全力支持创新业务资格申请。对外服务方面，持续服务保险、基金等机构投资者，积极拓展 QFII 客户。2013 年上半年，研究所对宏观政策和市场趋势的把握，对环保、TMT、医药等领域的研究，对证券行业创新的研究都得到了机构投资者的认可。

（三）主营业务分地区情况

1、营业收入地区分布报告

单位：元 币种：人民币

地区	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月		增减百分比 (%)
	营业部数量	营业收入	营业部数量	营业收入	
湖南	56	319,670,444.64	50	230,395,866.78	38.75%
浙江	25	156,917,424.38	21	116,258,444.53	34.97%
北京	4	28,869,987.73	4	18,224,021.96	58.42%
广东	6	28,735,212.39	6	18,445,973.17	55.78%
河南	4	21,235,837.76	3	15,786,157.99	34.52%
上海	2	14,590,370.38	2	10,544,077.37	38.38%

河北	2	4,030,976.77	2	3,771,305.36	6.89%
贵州	1	5,207,551.51	1	4,250,357.58	22.52%
云南	1	5,333,468.05	1	4,114,977.20	29.61%
陕西	1	4,604,510.14	1	3,661,429.04	25.76%
重庆	1	4,337,433.04	1	3,463,062.20	25.25%
江苏	1	4,177,023.58	1	2,520,517.54	65.72%
江西	1	4,002,947.27	1	2,963,279.21	35.09%
天津	1	3,747,578.54	1	2,919,122.25	28.38%
山西	1	2,956,322.06	1	1,768,363.95	67.18%
湖北	1	1,434,925.21	1	641,155.95	123.80%
广西	1	762,598.87	1	10,884.40	6906.35%
安徽	1	144,687.52	1	132.07	109453.66%
公司本部及子公司		823,897,610.15		764,554,335.58	7.76%
合计	110	1,434,656,909.99	99	1,204,293,464.13	19.13%

2、营业利润地区分布报告

单位:元 币种:人民币

地区	2013年1-6月		2012年1-6月		增减百分比(%)
	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	
湖南	56	172,187,671.75	50	71,250,656.55	141.66%
浙江	25	78,032,113.03	21	37,702,127.49	106.97%
北京	4	11,706,905.72	4	-697,245.32	-
广东	6	8,675,965.36	6	-1,213,539.67	-
河南	4	5,891,920.35	3	-2,475,154.49	-
上海	2	6,146,594.35	2	1,200,748.78	411.90%
河北	2	-1,052,101.28	2	-3,568,774.61	-
贵州	1	2,509,848.65	1	1,021,333.62	145.74%
云南	1	2,349,929.79	1	1,046,889.50	124.47%
陕西	1	377,905.42	1	-2,813.68	-
重庆	1	993,926.89	1	128,530.48	673.30%
江苏	1	609,022.85	1	-1,231,393.65	-
江西	1	1,208,865.36	1	-238,593.38	-
天津	1	975,557.00	1	-343,493.31	-
山西	1	613,704.36	1	-218,566.30	-
湖北	1	-1,146,870.38	1	-2,076,247.00	-
广西	1	-1,013,341.97	1	-830,760.81	-
安徽	1	-1,227,206.54	1	-968,338.83	-
公司本部及		181,564,663.29		448,497,553.28	-59.52%

子公司					
合计	110	469,405,074.00	99	546,982,918.65	-14.18%

（四）资产负债情况分析

1、资产负债表异常情况及原因说明

单位:元 币种:人民币

资产负债表项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	变动幅度	说明
结算备付金	1,872,701,627.26	1,412,061,940.17	32.62%	期末客户结算备付金增加所致
交易性金融资产	1,247,143,585.31	1,570,206,860.55	-20.57%	公司减持对基金的投资所致
买入返售金融资产	598,064,015.00	526,039,015.30	13.69%	公司约定购回式证券交易业务融出资金规模增加所致
应收利息	113,394,766.99	133,928,706.36	-15.33%	主要系收回债券投资收益与银行理财产品收益所致。
存出保证金	572,659,579.86	962,854,435.65	-40.52%	公司存出保证金与期货业务保证金减少所致
可供出售金融资产	3,319,180,624.58	4,295,651,401.70	-22.73%	公司减持股票与债券业务投资所致
长期股权投资	2,152,959,979.90	1,950,093,460.00	10.40%	按照权益法核算盛京银行股权产生的损益调整
在建工程	1,591,730.67	2,432,443.80	-34.56%	在建工程完工转固定资产
其他资产	6,385,687,036.23	3,610,151,348.77	76.88%	本期融出资金业务增加所致
拆入资金		200,000,000.00	-100.00%	本期归还转融通业务融入资金,期末拆入资金余额为零
卖出回购金融资产款	1,817,501,000.00	779,270,000.00	133.23%	公司卖出回购业务以及报价回购业务的融资规模增加所致
应付职工薪酬	180,418,563.23	216,256,268.37	-16.57%	应付职工工资减少所致
应付利息	3,695,700.77	2,005,585.05	84.27%	本期卖出回购证券及报价回购应付利息增加

2、资产结构和资产质量

截至 2013 年 6 月 30 日,公司资产总额 292.26 亿元,较年初增长 4.44%。

从公司资产规模结构分析,主要是融出资金、结算备付金等项目的增幅较大。期末扣除经纪业务客户交易结算资金 97.58 亿元,公司资产总额为 194.68 亿元。资产总额中,货币性资产为 37.80 亿元,占 19.42%;金融资产投资为 52.02 亿元,占 26.72%;应收融资融券客户款及银行理财产品合计 60.00 亿元,占 30.82%;其他流动资产合计(主要包括买入返售金融资产、存出保证金等)13.96 亿元,占 7.17%;长期股权投资、固定资产等其他长期资产合计 30.90 亿元,占 15.87%,公司充分考虑了各类资产的流动性及收益性,资产的配置符合公司的战略安排及公司发展需要。

从公司资产质量方面分析,公司资产具有较好流动性,同时相关金融资产与金融工具无重大信用风险。本期末扣除经纪业务客户交易结算资金,公司负债总额为 40.47 亿元,与 2012 年末比增加 7.54 亿元,主要是回购业务增幅较大。公司资产负债率为 20.79%,公司偿债能力较强,完全能够满足负债支付的需求。本期公司根据可供出售金融资产减值准备的计提政策,对已发生资产减值的可供出售金融资产计提了减值准备 2.67 亿元,经计提减值准备后,公司资产无重大减值风险。

报告期末,母公司净资产 89.71 亿元,净资产与负债比例为 337.00%,净资产与负债比例为 557.85%,各项风险控制指标均符合《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定。

二、投资状况分析

(一) 对外股权投资总体情况

1、对外股权投资情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内投资额	3,000
投资额增减变动数	1,000
2012 年度投资额	2,000
投资额增减幅度(%)	50%

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
湖南际丰投资管理有限公司	许可经营项目:投资管理;大宗商品销售;商品进出口贸易(国家禁止和限制的除外)。	100%	方正期货全资子公司,注册资本 3,000 万元。

2、证券投资情况

单位:元 币种:人民币

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	持有数量(股)	期末账面价值	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益
1	股票	000729	燕京啤酒	92,915,183.60	15,421,639.00	88,057,558.69	19.59	-4,864,367.15
2	股票	601328	交通银行	66,362,360.35	16,545,188.00	67,338,915.16	14.98	943,520.65
3	股票	601100	恒立油缸	38,329,666.39	3,598,859.00	35,052,886.66	7.80	-3,076,299.56
4	股票	300203	聚光科技	34,644,508.42	2,475,402.00	33,566,451.12	7.47	-2,087,616.20
5	股票	300267	尔康制药	33,574,108.48	2,190,520.00	29,572,020.00	6.58	-3,833,928.16
6	股票	002029	七匹狼	25,449,918.82	3,039,524.00	21,732,596.60	4.84	-3,637,615.34

7	股票	600011	华能国际	24,392,611.00	4,000,000.00	21,360,000.00	4.75	-4,380,141.41
8	股票	000887	中鼎股份	16,478,589.24	3,113,483.00	19,614,942.90	4.36	8,102,927.84
9	股票	000527	美的电器	20,113,365.22	1,495,591.00	18,575,240.22	4.13	85,641.80
10	股票	600169	太原重工	21,956,937.18	7,527,648.00	17,539,419.84	3.90	-7,636,112.27
期末持有的其他证券投资				113,991,193.14	-	96,991,270.24	21.58	-18,985,405.88
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	-17,768,287.18
合计				488,208,441.84	-	449,401,301.43	100	-57,137,682.86

注：（1）本表按期末账面价值占公司期末证券投资总额的比例排序，填列公司期末所持前十只证券情况；

（2）本表所述证券投资是指股票、权证、可转换债券等投资。其中，股票投资只填列公司在合并报表交易性金融资产中核算的部分；

（3）其他证券投资指除前十只证券以外的其他证券投资；

（4）报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得的投资收益及公允价值变动损益。

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600169	太原重工	297,986,140.27	2.04	115,078,625.44	-30,743,666.15	-182,907,514.83	可供出售金融资产	定向增发
601669	中国水电	233,090,253.00	0.54	149,177,761.92	-4,730,000.00	-83,912,491.08		网下中签
600978	宜华木业	47,880,000.00	0.73	36,876,000.00	672,000.00	-11,004,000.00		定向增发
000001	平安银行	4,346,758.20	0.01	5,112,247.11	42,142.73	765,488.91		二级市场
600016	民生银行	3,972,322.17	0.00	3,648,694.64	-	-323,627.53		二级市场
000538	云南白药	3,417,975.06	0.01	4,645,753.00	23,640.75	1,227,777.94		二级市场
000568	泸州老窖	3,169,875.13	0.01	1,913,885.74	-	-1,255,989.39		二级市场
600036	招商银行	2,909,431.72	0.00	2,732,960.00	141,006.60	-176,471.72		二级市场
600048	保利地产	2,545,203.68	0.00	2,268,141.34	50,443.83	-277,062.34		二级市场
000562	宏源证券	2,027,567.97	0.01	2,027,061.90	65,723.85	-506.07		二级市场
其他上市公司股权		84,390,545.95	-	81,870,104.88	-89,628,952.02	-2,520,441.07		二级市场
合计		685,736,073.15	-	405,351,235.97	-124,107,660.41	-280,384,837.18	-	-

注：（1）本表填列公司在可供出售金融资产、长期股权投资中核算的持有其他上市公司股权情况；

（2）报告期损益指该项投资对公司本报告期合并净利润的影响。

3、持有非上市金融企业股权情况

单位：元 币种：人民币

所持对象名称	初始投资金额	持有数量 (股)	占该 公司 股权 比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期股东权 益变动	会计 核算 科目	股份来源
盛京银行股份有限公司	1,500,000,000	300,000,000	8.12	1,939,062,471.90	196,747,600	203,866,519.90	长期股权投资	出资认购
广东南粤银行股份有限公司	13,000,000	16,900,000	0.43	13,000,000	-	-	长期股权投资	债转股
东兴证券股份有限公司	197,100,000	54,000,000	2.69	197,100,000	-	-	长期股权投资	出资认购
申银万国证券股份有限公司	1,997,508	1,619,426	0.02	1,997,508	-	-	长期股权投资	出资认购
合计	1,712,097,508	372,519,426	-	2,151,159,979.90	196,747,600	203,866,519.90	-	-

注：（1）金融企业包括商业银行、证券公司、保险公司、信托公司、期货公司等；

（2）报告期损益：该项投资对公司本报告期合并报表净利润的影响。

（二）募集资金使用情况

公司2011年首次公开发行所募集资金已于2012年度全部使用完毕，本期公司无募集资金使用。

（三）主要子公司、参股公司分析

1、方正期货（含际丰投资）

方正期货成立于1993年2月26日，注册资本20,000万元，公司持有85%的股权，主要从事商品期货经纪和金融期货经纪业务。截至2013年6月30日，方正期货的总资产为219,425.53万元，净资产为38,195.33万元；2013年上半年，方正期货实现营业收入9,826.27万元，净利润为1,468.88万元。

2、瑞信方正

瑞信方正成立于2008年10月24日，注册资本80,000万元，公司持有66.7%的股权，主要从事投资银行业务。截至2013年6月30日，瑞信方正的总资产为88,465.25万元，净资产为85,434.41万元；2013年上半年，瑞信方正实现营业收入8,368.19万元，净利润为-1,014.55万元。

报告期内，瑞信方正完成2个再融资项目、3个债券项目、4个财务顾问项目。

3、方正和生

方正和生成立于2010年8月5日，注册资本170,000万元，为公司直接投资全资子公司。截至2013

年6月30日，方正和生总资产为178,870.62万元，净资产为178,087.87万元；2013年上半年，方正和生实现营业收入2,622.31万元，净利润为1,369.87万元。

4、方正富邦(含方正富邦创融)

方正富邦成立于2011年7月8日，注册资本20,000万元，公司持有66.7%的股权，主要从事基金管理业务。截至2013年6月30日，方正富邦的总资产为11,121.37万元，净资产为10,152.97万元；2013年上半年，方正富邦实现营业收入579.29万元，净利润为-2,498.94万元。

5、盛京银行

公司持有盛京银行3亿股股份，占其总股本的8.12%，为其并列第三大股东。截至2013年6月30日，盛京银行总资产3,318.06亿元，其中各项贷款1,272.35亿元；总负债3,148.83亿元，其中各项存款2,440.98亿元；2013年上半年，盛京银行实现营业收入40.32亿元，净利润24.23亿元。

(四) 非募集资金项目情况

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
收购方正东亚信托股权	285,533.98万元	尚待有关部门批准	0	0	项目尚未完成，未有收益
收购北京中期股权暨吸收合并方正期货	35,971.50万元	已获核准，正在办理工商变更登记手续	14,388.60万元	14,388.60万元	项目尚未完成，未有收益

注：1、收购方正东亚信托股权具体情况请见2013年1月15日刊登在信息披露指定媒体的《关于股权收购暨关联交易的公告》；

2、收购北京中期股权暨吸收合并方正期货具体情况请见2013年4月27日刊登在信息披露指定媒体的《关于股权收购暨吸收合并的公告》和2013年8月23日刊登在信息披露指定媒体的《关于获准收购北京中期期货有限公司股权暨吸收合并方正期货有限公司的公告》。

三、利润分配或资本公积金转增预案

1、报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司2013年5月20日召开的2012年年度股东大会审议通过了《2012年度利润分配预案》，拟以2012年末总股本6,100,000,000股为基数，向全体股东每10股派送现金红利0.37元（含税），共派送现金红利225,700,000.00元。本次利润分配已于2013年7月19日实施完毕。

2、半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2013年半年度，公司计划不派发现金股利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

因公司主营业务受证券市场波动影响较大，对年初至下一报告期期末的累计净利润变动情况难以进行准确估计。公司将根据中国证监会《关于加强上市证券公司监管的规定》（2010年修订），按月对公司主要财务信息进行披露，履行信息披露义务。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项

1、报告期内发生的重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无新增重大诉讼、仲裁事项。

2、以前年度和本报告期内发生但尚未结案的重大诉讼、仲裁事项进展情况或审理结果

2008 年 2 月，火箭公司因与原泰阳证券有限责任公司委托理财纠纷，向湖南省高级人民法院提起诉讼，要求原泰阳证券赔偿其委托理财本金、其他款项及利息共计 2.4 亿多元。2008 年 3 月 25 日，湖南省高级人民法院以“本案与原告（火箭公司）总经理陈军及被告（原泰阳证券）原总裁李选明等人涉嫌操纵证券交易价格罪有关联”为由，作出（2008）湘高法民二初字第 2-1 号民事裁定书，依法裁定中止审理本案。2012 年 3 月 14 日，湖南省高级人民法院作出书面通知，通知该案已移送湖南省公安厅经济犯罪侦查总队处理，至此该民事案的诉讼已终结。

2013 年 7 月，航天科工资产管理有限公司（以下简称“航天资管公司”）以与火箭公司签订《债权转让协议》且在协议生效 60 日内未能收回债权为由，向北京市第一中级人民法院起诉火箭公司，并于 2013 年 8 月向该院申请追加我公司为第一被告，请求判决本公司向申请人偿还 238,885,700 元，及 2 亿元本金自 2003 年 1 月 1 日起的同期银行贷款利息（五年同期贷款利率 5.76%），暂计至 2013 年 7 月 24 日为 123,424,000 元，第二被告火箭公司对上述债务承担连带保证责任。

2013 年 8 月，公司收到北京市第一中级人民法院《应诉通知书》【（2013）一中民初字第 10390 号】，该院已受理航天资管公司诉公司与火箭公司债权转让纠纷案。

3、已在临时公告披露且无后续进展的媒体质疑事项

事项概述及类型	查询索引
有媒体报道公司计划收购盛京银行股权事宜。	具体情况详见公司于 2013 年 4 月 2 日在信息披露指定媒体的《关于近期媒体传闻的澄清公告》。
有媒体报道部分券商接监管部门通知暂停非现场开户业务。	具体情况详见公司于 2013 年 4 月 11 日在信息披露指定媒体刊登的《澄清公告》。

二、破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

报告期内，公司无破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况。

三、资产交易、企业合并事项

已在临时公告披露且后续实施无变化的收购、出售资产和企业合并事项

事项概述及类型	查询索引
公司拟与公司全资子公司方正和生共同以现金 285,533.98 万元人民币向方正集团收购其持有的方正东亚信托 70.01%的股权，其中公司以 185,533.98 万元人民币收购方正东亚信托股权比例的 45.49%，方正和生以 100,000.00 万元人民币收购方正东亚信托股权比例的 24.52%。本次已由公司第一届董事会第二十四次会议、2013 年第二次临时股东大会审议通过，尚待有关部门批准。	具体情况详见公司于 2013 年 1 月 15 日在信息披露指定媒体刊登的《第一届董事会第二十四次会议决议公告》、《关于股权收购暨关联交易的公告》；于 2013 年 2 月 27 日在信息披露指定媒体刊登的《2013 年第二次临时股东大会决议公告》。
公司拟以现金 35,971.50 万元分别收购中国嘉德国际拍卖有限公司、湖北东亚实业有限公司、中诚信财务顾问有限公司、青海天象投资实业有限公司持有的北京中期 30%、17.86%、10.71%、1.43% 的股权，合计 60%的股权；并以北京中期作为存续公司吸收合并方正期货。本次已由公司第一届董事会第二十六次会议审议通过，并获核准，正在办理工商变更登记手续。	具体情况详见公司分别于 2013 年 4 月 27 日和 2013 年 8 月 23 日在信息披露指定媒体刊登的《关于股权收购暨吸收合并的公告》、《关于获准收购北京中期期货有限公司股权暨吸收合并方正期货有限公司的公告》。

四、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司无股权激励计划。

五、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司及控股子公司与公司控股股东方正集团及其控股子公司对未来三年双方的关联交易签订了《日常关联交易框架协议》，并对 2013 年度日常关联交易金额进行了预计，其中采购计算机硬件与软件金额 2,000 万元，提供证券和金融服务金融 5000 万元，其他日常关联交易 1,000 万元。本项日常关联交易已由公司第一届董事会第二十六次会议审议通过。	具体情况详见公司于 2013 年 4 月 27 日在信息披露指定媒体刊登的《第一届董事会第二十六次会议决议公告》、《日常关联交易公告》；报告期内日常关联交易的执行情况详见本报告第八节“财务报告”之“会计报表附注”第六项“关联方及关联交易”。
公司与北大方正集团财务有限公司签订了《金融服务协议》，将部分自有资金存放在该公司，并应当依照如下最低标准执行：日均存款余额及每日存款余额最高不超过公司最近一期经审计总资产的 5%；每日存款余额不得超过公司全部自有资金银行存款余额的 50%；每日存款余额占该公司吸收的存款余额的比例不得超过 50%。存款利率按照不低于公司在股份制商业银行的同期同档次平均存款利率的原则，由双方按市场利率商定。本项关联交易已由公司第一届董事会第二十六次会议、2012 年年度股东大会审议通过。	具体情况详见公司于 2013 年 4 月 27 日在信息披露指定媒体刊登的《第一届董事会第二十六次会议决议公告》、《关于北大方正集团财务有限公司为公司提供金融服务的关联交易公告》；于 2013 年 5 月 21 日在信息披露指定媒体刊登的《2012 年年度股东大会决议公告》；报告期内本项关联交易的执行情况详见本报告第八节“财务报告”之“会计报表附注”第六项“关联方及关联交易”。

2、临时公告未披露的事项

关联交 易方	关联 关系	关联交 易类型	关联交易内容	关联交易定价 原则	交易价格与市 场参考价格差 异较大的原因
方正东 亚信托	集 团 兄 弟 公司	其 他 流 出	公司购买了方正东亚信托-铁牛集团流动资金贷款集合信托计划 A 类份额 4000 万份。该信托计划总份额 8 亿元，其中 A 类份额 5 亿元，B 类份额 3 亿元，A 类信托的存续期为 18 个月，B 类信托的存续期为 24 个月。	该信托计划通过市场公开发售，公司与其他投资者以相同条件认购。	不 适 用
关联交 易价格	关联 交易 金额	占同类 交易金 额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	
预期年 信托收 益率为 10.5%	4000 万元	7.91	受托人在每年 3 月 20 日、6 月 20 日、9 月 20 日、12 月 20 日后的 10 个工作日内向信托计划受益人分配当个核算期信托收益。	预期年信托收益率为 10.5%	

(二)资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司拟与公司全资子公司方正和生共同以现金 285,533.98 万元人民币向方正集团收购其持有的方正东亚信托 70.01%的股权，其中公司以 185,533.98 万元人民币收购方正东亚信托股权比例的 45.49%，方正和生以 100,000.00 万元人民币收购方正东亚信托股权比例的 24.52%。本次已由公司第一届董事会第二十四次会议、2013 年第二次临时股东大会审议通过，尚待有关部门批准。	具体情况详见公司于 2013 年 1 月 15 日在信息披露指定媒体刊登的《第一届董事会第二十四次会议决议公告》、《关于股权收购暨关联交易的公告》；于 2013 年 2 月 27 日在信息披露指定媒体刊登的《2013 年第二次临时股东大会决议公告》。

六、重大合同及其履行情况

- 1、报告期内，公司无重大托管、承包、租赁事项；
- 2、报告期内，公司无重大担保事项；
- 3、报告期内，公司无其他重大合同。

七、公司或持股 5%以上股东报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺人	承诺内容	履行情况
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	北大方正集团有限公司	1、承诺自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份； 2、根据中国证监会审慎监管的有关要求，证券公司在申请 IPO 上市监管意见书前三年内发生增资扩股和股权转让的，控股股东或者实际控制人增持的，承诺自持股日起 60 个月内不转让。	报告期内，北大方正集团有限公司严格履行了该承诺。
与首次公开发行相关的承诺	避免同业竞争	北京大学	1、在本单位根据中国法律、法规和规范性文件的规定被视为股份公司的实际控制人的任何期限内，本单位及本单位控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的业务，如股份公司（包括下属控股企业）有意进一步拓展并实际从事新业务，本单位不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务，本单位并承诺确保本单位所控制企业不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务； 2、本单位承诺在经营活动中，不会利用对股份公司的实际控制人地位，从事任何有损于股份公司或其他股东利益的行为，并将充分尊重和保证股份公司（包括下属控股企业）的独立经营、自主决策； 3、在本单位作为股份公司实际控制人期间，原则上不再新设立从事与股份公司有相同业务或有同业竞争关系的企业； 4、如果出现股份公司的业务与本单位直接或间接控制的其他企业同业竞争的情况，股份公司将较本单位直接或间接控制的其他企业在同等条件下享有优先权。	报告期内，北京大学严格履行了该承诺。
与首次公开发行相关的承诺	避免同业竞争	北大资产经营有限公司	1、在本公司根据中国法律、法规和规范性文件的规定被视为股份公司的控股股东北大方正集团有限公司的控股股东的任何期限内，本公司及本公司控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的业务，如股份公司（包括下属控股企业）有意进一步拓展并实际从事新业务，本公司不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务，本公司并承诺确保本公司所控制企业不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务； 2、本公司承诺在经营活动中，不会利用对股份公司的控股股东北大方正集团有限公司的控股地位，从事任何有损于股份公司或其他股东利益的行为，并将充分尊重和保证股份公司（包括下属控股企业）的独立经营、自主决策； 3、在本公司作为股份公司控股股东北大方正集团有限公司的控股股东期间，原则上不再新设立从事与股份公司有相同业务或有同业竞争关系的企业； 4、如果出现股份公司的业务与本公司直接或间接控制的其他企业同业竞争的情况，股份公司将较本公司直接或间接控制的其他企业在同等条件下享有优先权。	报告期内，北大资产经营有限公司严格履行了该承诺。
与首次公开发行相关的承诺	避免同业竞争	北大方正集团有限公司	1、在本公司合法持有股份公司股份的任何期限内，本公司及本公司控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的业务，如股份公司（包括下属控股企业）有意进一步拓展并实际从事新业务，本公司不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务，本公司并承诺确保本公司所控制企业不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务； 2、本公司承诺在经营活动中，不会利用对股份公司的控股股东控股地位，从事任何有损于股份公司或其他股东利益的行为，并将充分尊重和保证股份公司（包括下属控股企业）的独立经营、自主决策； 3、在本公司作为股份公司控股股东期间，原则上不再新设立从事与	报告期内，北大方正集团有限公司严格履行了该承诺。

			股份公司有相同业务或有同业竞争关系的企业； 4、如果出现股份公司的业务与本公司直接或间接控制的其他企业同业竞争的情况，股份公司将较本公司直接或间接控制的其他企业在同等条件下享有优先权； 5、本公司将充分尊重股份公司的独立法人地位，保障股份公司独立经营、自主决策。本公司将严格按照中国《公司法》以及股份公司的《公司章程》规定，促使本公司提名的股份公司董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。	
与首次公开发行相关的承诺	规范和减少关联交易	北 京 大 学	在本校实际控制方正证券股份有限公司股份的任何期限内，本校及本校所控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）将尽最大努力减少或避免与方正证券股份有限公司的关联交易；对于无法避免的关联交易，将本着公平、公开、公正的原则确定交易价格，保证关联交易的公允性。	报 告 期 内，北京 大学严格履行了该 承诺。
与首次公开发行相关的承诺	规范和减少关联交易	北 大 资 产 经 营 有 限 公 司	在本公司间接持有方正证券股份有限公司股份的任何期限内，本公司及本公司所控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）将尽最大努力减少或避免与方正证券股份有限公司的关联交易；对于无法避免的关联交易，将本着公平、公开、公正的原则确定交易价格，保证关联交易的公允性。	报 告 期 内，北大 资产经营 有限公司 严格履行 了 该 承诺。
与首次公开发行相关的承诺	规范和减少关联交易	北 大 方 正 集 团 有 限 公 司	在本公司合法持有方正证券股份有限公司股份的任何期限内，本公司及本公司所控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）将尽最大努力减少或避免与方正证券股份有限公司的关联交易；对于无法避免的关联交易，将本着公平、公开、公正的原则确定交易价格，保证关联交易的公允性。	报 告 期 内，北大 方正集团 有限公司 严格履行 了 该 承诺。
与首次公开发行相关的承诺	规范和减少关联交易	利 德 科 技 发 展 有 限 公 司	在本公司合法持有方正证券股份有限公司股份的任何期限内，本公司及本公司所控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）将尽最大努力减少或避免与方正证券股份有限公司的关联交易；对于无法避免的关联交易，将本着公平、公开、公正的原则确定交易价格，保证关联交易的公允性。	报 告 期 内，利德 科技发展 有限公司 已不再是 公司持股 5%以上 股东，该 承诺已履 行完毕。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2013 年度审计机构，审计费用为 80 万元。其自 2008 年起已连续 5 年为公司提供审计服务。

九、报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司持股 5%以上股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十二、报告期内其他重大事项或期后事项

（一）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

公司持有盛京银行 3 亿股股份，占其总股本的 8.12%，为其并列第三大股东。公司原采用成本法对该笔长期股权投资进行核算，经确认，公司应自取得盛京银行股权之日起采取权益法进行核算。报告期内，公司采用权益法核算持有的盛京银行股权，导致投资净收益增加 196,747,600.00 元，净利润增加 196,747,600.00 元。

（二）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

经确认，公司应自取得盛京银行股权之日起采取权益法进行核算，以前年度采取成本法进行核算视同会计差错。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》、《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》等相关规定，公司对 2012 年定期报告涉及上述会计差错的会计科目进行了更正，并经第一届董事会第二十六次会议审议通过，具体情况详见公司于 2013 年 4 月 27 日在信息披露指定媒体刊登的《会计差错更正公告》。

（三）其他重大事项

1、公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于申请中小企业私募债券承销业务资格的议案》，公司拟申请中小企业私募债券承销业务资格，具体情况详见公司于 2013 年 1 月 4 日在信息披露指定媒体刊登的《第一届董事会第二十三次会议决议公告》。报告期内，公司向有关部门递交了申请材料，尚待有关部门批准。

2、报告期内，公司共有 6 家发起人股东及全国社会保障基金理事会持有的合计 134,544,664 股有限售条件流通股分别于 2013 年 1 月 22 日、2013 年 4 月 15 日上市流通，具体情况详见公司于 2013 年 1 月 17 日、2013 年 4 月 10 日在信息披露指定媒体刊登的《关于有限售条件流通股上市流通的提示性公告》；报告期后，公司共有 2 家发起人股东及全国社会保障基金理事会持有的合计 34,991,986 股有限售条件流通股分别于 2013 年 7 月 8 日、2013 年 8 月 19 日上市流通，具体情况详见公司于 2013 年 7 月 3 日、2013 年 8 月 14 日在信息披露指定媒体刊登的《关于有限售条件流通股上市流通的提示性公告》。

3、2013 年 2 月 18 日，公司收到湖南证监局《关于核准方正证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复》（湘证监机构字[2013]11 号），该批复核准公司变更公司章程的重要条款，根据该批复，公司执行委员会正式成立，具体情况详见公司于 2013 年 2 月 20 日在信息披露指定媒体刊登的《关于获准变更公司章程重要条款的公告》。

4、2013 年 3 月 27 日，公司收到湖南证监局《关于核准方正证券股份有限公司代销金融产品业务资格的批复》（湘证监机构字[2013]22 号），该批复核准公司变更经营范围，增加代销金融产品业

务，具体情况详见公司于 2013 年 3 月 28 日在信息披露指定媒体刊登的《关于获批代销金融产品业务资格的公告》。

5、报告期内，公司获准在湖南省、浙江省、河南省、贵州省、山西省、广西壮族自治区、广东省、福建省、山东省、四川省等 10 省区新设 32 家新型证券营业部，具体情况详见公司分别于 2013 年 4 月 17 日、2013 年 6 月 18 日在信息披露指定媒体刊登的《关于获准新设四家证券营业部的公告》、《关于获准新设 28 家分支机构的公告》。

6、报告期内，公司持股 5%以上股东利德科技发展有限公司通过减持股票，不再是公司持股 5%以上股东，具体情况详见公司分别于 2013 年 4 月 13 日、2013 年 4 月 18 日在信息披露指定媒体刊登的《关于股东减持股份的公告》。

7、报告期内，公司控股股东方正集团增持公司股份 2,357,620 股，截至报告期末，方正集团持有公司股份 2,514,609,852 股，占公司总股本的 41.22%，具体情况详见公司于 2013 年 4 月 18 日在信息披露指定媒体刊登的《关于控股股东增持股份的公告》。

8、报告期内，公司修订了《董事会风险控制委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，制定了《董事、监事及高级管理人员薪酬与考核管理办法》，上述制度已分别于 2013 年 4 月 27 日、2013 年 5 月 21 日刊登在上交所网站（www.sse.com.cn）。

9、公司 2012 年年度股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，具体情况详见公司于 2013 年 5 月 21 日在信息披露指定媒体刊登的《2012 年年度股东大会决议公告》，修订内容详见公司于 2013 年 4 月 27 日在信息披露指定媒体刊登的《第一届董事会第二十六次会议决议公告》。因本次公司章程修订涉及变更公司章程重要条款，尚待湖南证监局核准。

10、公司第一届董事会第二十三次会议聘任吴珂先生为公司副总裁、第一届董事会第二十六次会议聘任卫剑波先生为公司执行委员会委员、副总裁，2013 年 5 月 20 日，吴珂先生正式任职公司副总裁、卫剑波先生正式任职公司执行委员会委员、副总裁，具体情况详见公司分别于 2013 年 5 月 22 日、23 日在信息披露指定媒体刊登的《关于卫剑波先生任职公司高级管理人员的公告》、《关于吴珂先生任职公司高级管理人员的公告》。

11、报告期内，经 2012 年年度股东大会审议通过，公司将外部董事与独立董事津贴调整为每人每年 12 万元人民币（含税）。上述津贴标准自 2013 年 1 月 1 日起执行，公司每年度分两次发放外部董事与独立董事津贴。具体情况详见公司于 2013 年 5 月 21 日在信息披露指定媒体刊登的《2012 年年度股东大会决议公告》。

12、2013 年 7 月 1 日，公司收到中国证券监督管理委员会湖南证监局《关于核准方正证券股份有限公司设立 1 家分公司的批复》（湘证监机构字[2013]61 号），该批复核准公司在北京市设立 1 家分公司，管理黄河以北地区的证券营业部，具体情况详见公司于 2013 年 7 月 3 日在信息披露指定

媒体刊登的《关于获准设立北京分公司的公告》。

13、2013 年 8 月 2 日，公司接到中国保险监督管理委员会通知，公司提交的《投资管理人受托管理保险资金报告材料》已获准备案，可以开展受托管理保险资金业务，具体情况详见公司于 8 月 6 日在信息披露指定媒体刊登的《关于获得受托管理保险资金业务资格的公告》。

14、公司正在筹划重大资产重组事项，本公司股票自 2013 年 8 月 27 日起停牌，具体情况详见公司于 8 月 27 日在信息披露指定媒体刊登的《重大资产重组停牌公告》。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 报告期内，公司股本变动情况如下表所示：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,772,765,035	45.45%				-134,544,664	-134,544,664	2,638,220,371	43.25%
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,730,052,731	44.75%				-92,071,505	-92,071,505	2,637,981,226	43.246%
3、其他内资持股	42,712,304	0.7%				-42,473,159	-42,473,159	239,145	0.004%
其中：境内非国有法人持股	42,712,304	0.7%				-42,473,159	-42,473,159	239,145	0.004%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	3,327,234,965	54.55%				134,544,664	134,544,664	3,461,779,629	56.75%
1、人民币普通股	3,327,234,965	54.55%				134,544,664	134,544,664	3,461,779,629	56.75%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	6,100,000,000	100%						6,100,000,000	100%

注：1、报告期内，公司共有 134,544,664 股有限售条件流通股分别于 2013 年 1 月 22 日、2013 年 4 月 15 日解除限售、上市流通；

2、报告期内，公司控股股东方正集团增持公司股份 2,357,620 股，截至报告期末，方正集团持有公司股份

2,514,609,852 股，占公司总股本的 41.22%，其中有限售条件流通股 2,512,252,232 股，无限售条件流通股 2,357,620 股。

（二）限售股份变动情况

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
北大方正集团有限公司	2,512,252,232		2,512,252,232	首次发行	2014-08-10
上海容大贸易发展有限公司	26,800,412	26,800,412		首次发行	2013-04-15
湖南金泰实业有限公司	13,012,788	13,012,788		首次发行	2013-04-15
全国社会保障基金理事会转持三户	4,596,661	4,596,661		首次发行	2013-04-15
全国社会保障基金理事会转持三户	1,735,032		1,735,032	首次发行	2013-08-19
全国社会保障基金理事会转持三户	90,976,153		90,976,153	首次发行	2014-08-10
长沙点石资产管理有限公司	287,290	287,290		首次发行	2013-01-22
长沙先导投资控股有限公司	79,274,451	79,274,451		首次发行	2013-04-15
湖南省轻工盐业集团有限责任公司	8,200,393	8,200,393		首次发行	2013-04-15
长沙明辉房地产开发有限公司	2,372,669	2,372,669		首次发行	2013-04-15
湖南缘润文化投资有限公司	239,145		239,145	首次发行	2013-07-08
广东粤财创业投资有限公司	33,017,809		33,017,809	首次发行	2013-08-19
合计	2,772,765,035	134,544,664	2,638,220,371	-	-

二、股东情况

1、报告期末股东总数

截至报告期末股东总数（户）	208,078
---------------	---------

2、前十名股东持股情况（单位：股）

前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	比例（%）	期末持股数量	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北大方正集团有限公司	国有法人	41.22	2,514,609,852	2,357,620	2,512,252,232	
利德科技发展有限公司	境内非国有法人	4.63	282,221,460	-109,510,135		质押 148,865,797
哈尔滨哈投投资股份有限公司	境内非国有法人	3.65	222,396,745	-73,838,197		
中信证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	未知	2.24	136,420,000	136,420,000		
嘉鑫投资有限公司	境内非国有法人	2.01	122,715,991	-16,351,000		
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	1.60	97,307,846		92,711,185	
上海圆融担保租赁有限公司	境内非国有法人	1.37	83,440,195			

郑州煤电物资供销有限公司	国有法人	1.31	79,963,520		
浙江省丝绸集团有限公司	境内非国有法人	1.00	61,119,000	-10,881,000	
杨莉芳	自然人	0.91	55,551,095	49,694,095	
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类	
利德科技发展有限公司		282,221,460		人民币普通股	
哈尔滨哈投投资股份有限公司		222,396,745		人民币普通股	
中信证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户		136,420,000		人民币普通股	
嘉鑫投资有限公司		122,715,991		人民币普通股	
上海圆融担保租赁有限公司		83,440,195		人民币普通股	
郑州煤电物资供销有限公司		79,963,520		人民币普通股	
浙江省丝绸集团有限公司		61,119,000		人民币普通股	
杨莉芳		55,551,095		人民币普通股	
上海容大贸易发展有限公司		54,613,810		人民币普通股	
长沙先导投资控股有限公司		51,774,451		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东方正集团与上述其他股东不存在关联关系或一致行动关系，未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。			

3、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件（单位：股）

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北大方正集团有限公司	2,512,252,232	2014年8月10日	-	自上市之日起锁定36个月
2	全国社会保障基金理事会转持三户	90,976,153	2014年8月10日	-	自上市之日起锁定36个月
2	全国社会保障基金理事会转持三户	1,735,032	2013年8月19日	-	自上市之日起锁定25个月
3	广东粤财创业投资有限公司	33,017,809	2013年8月19日	-	自上市之日起锁定25个月
4	湖南缘润文化投资有限公司	239,145	2013年7月8日	-	自上市之日起锁定23个月
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司控股股东方正集团与上述其他股东无关联关系或一致行动关系，未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人未发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

1、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股未发生变化。

2、董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

报告期内，公司未实施股权激励计划。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王红舟	总裁	离任	工作变动
李小平	助理总裁	离任	工作变动
何其聪	总裁	聘任	董事会提名委员会推荐
卫剑波	执行委员会委员、副总裁	聘任	董事会提名委员会推荐
吴珂	副总裁	聘任	董事会提名委员会推荐

第八节 财务报告

- 一、会计报表（附后）
- 二、会计报表附注（附后）

第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他有关资料。

方正证券股份有限公司董事会

董事长：雷杰

2013 年 8 月 30 日

第十节 证券公司信息披露

一、公司重大行政许可事项的相关情况

日期	批复标题及文号
2013-02-18	关于核准方正证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复（湘证监机构字[2013]11号）
2013-03-20	关于核准方正证券股份有限公司代销金融产品业务资格的批复（湘证监机构字[2013]22号）
2013-04-11	关于核准方正证券股份有限公司在河南省南阳市宛城区等地设立4家证券营业部的批复（湘证监机构字[2013]29号）
2013-05-20	关于核准卫剑波同志证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复（湘证监机构字[2013]42号）
2013-05-20	关于核准吴珂同志证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复（湘证监机构字[2013]44号）
2013-06-13	关于核准方正证券股份有限公司设立28家分支机构的批复（湘证监机构字[2013]51号）

二、监管部门对公司的分类结果

在中国证监会进行的证券公司分类监管评级中，公司2011-2012年分类评价结果为：A类A级，2013年分类评价结果为：A类AA级。

合并资产负债表

编制单位:方正证券股份有限公司

2013年6月30日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
资产:			
货币资金	1	11,665,576,125.25	12,179,542,262.29
其中:客户资金存款		9,485,413,943.09	9,847,937,538.07
结算备付金	2	1,872,701,627.26	1,412,061,940.17
其中:客户备付金		1,534,332,377.78	794,821,751.22
拆出资金			
交易性金融资产	3	1,247,143,585.31	1,570,206,860.55
衍生金融资产	4		
买入返售金融资产	5	598,064,015.00	526,039,015.30
应收利息	6	113,394,766.99	133,928,706.36
存出保证金	7	572,659,579.86	962,854,435.65
可供出售金融资产	8	3,319,180,624.58	4,295,651,401.70
持有至到期投资	9	635,749,784.80	631,384,156.38
长期股权投资	11	2,152,959,979.90	1,950,093,460.00
投资性房地产	12	76,354,640.00	76,354,640.00
固定资产	13	322,900,936.06	352,365,375.83
在建工程	14	1,591,730.67	2,432,443.80
无形资产	15	60,271,202.29	59,001,284.29
其中:交易席位费		3,645,857.13	3,645,857.13
商誉			
递延所得税资产	16	201,893,807.20	222,687,490.11
其他资产	17	6,385,687,036.23	3,610,151,348.77
资产总计		29,226,129,441.40	27,984,754,821.20
负债:			
短期借款			
其中:质押借款			
拆入资金	19		200,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	20	1,817,501,000.00	779,270,000.00
代理买卖证券款	21	9,757,810,654.93	9,873,860,603.10
代理承销证券款			
应付职工薪酬	22	180,418,563.23	216,256,268.37
应交税费	23	101,283,881.60	94,024,199.81
应付利息		3,695,700.77	2,005,585.05
预计负债	24	200,000,000.00	201,543,760.00
长期借款			
应付债券			

递延所得税负债			
其他负债	25	1,744,155,952.57	1,800,314,670.88
负债合计		13,804,865,753.10	13,167,275,087.21
股东权益：			
股本	26	6,100,000,000.00	6,100,000,000.00
资本公积	27	6,041,007,741.49	5,832,076,260.47
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	28	225,158,215.15	225,158,215.15
一般风险准备	29	473,169,435.37	473,169,435.37
交易风险准备	30	459,603,751.54	459,603,751.54
未分配利润	31	1,746,725,577.97	1,341,884,426.63
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		15,045,664,721.52	14,431,892,089.16
少数股东权益		375,598,966.78	385,587,644.83
股东权益合计		15,421,263,688.30	14,817,479,733.99
负债和股东权益总计		29,226,129,441.40	27,984,754,821.20

法定代表人：雷杰 主管会计工作负责人：何其聪 会计机构负责人：赵亚男

母公司资产负债表

编制单位:方正证券股份有限公司

2013年6月30日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
资产:			
货币资金		9,310,219,256.36	9,753,396,017.72
其中:客户资金存款		8,485,984,569.63	8,938,885,687.44
结算备付金		1,801,155,926.65	1,373,470,250.52
其中:客户备付金		1,293,836,601.45	764,247,788.84
拆出资金		-	
交易性金融资产		1,201,497,848.31	1,529,124,928.05
衍生金融资产			
买入返售金融资产		598,064,015.00	521,039,015.30
应收利息		106,459,318.72	113,196,709.21
存出保证金		63,408,227.87	270,081,559.25
可供出售金融资产		3,287,831,834.91	4,274,748,684.70
持有至到期投资		635,749,784.80	631,384,156.38
长期股权投资	1	4,501,915,877.97	4,299,049,358.07
投资性房地产		76,354,640.00	76,354,640.00
固定资产		296,897,807.80	324,418,036.63
在建工程		1,591,730.67	2,432,443.80
无形资产		43,535,206.37	40,589,634.47
其中:交易席位费		3,045,857.13	3,045,857.13
商誉			
递延所得税资产		184,302,618.32	206,954,706.98
其他资产	2	5,161,525,924.97	2,292,555,608.16
资产总计		27,270,510,018.72	25,708,795,749.24
负债:			
短期借款			
其中:质押借款			
拆入资金			200,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款		2,087,501,000.00	779,270,000.00
代理买卖证券款		9,757,814,551.03	9,873,860,603.10
代理承销证券款			
应付职工薪酬		154,016,659.18	197,278,467.46
应交税费		84,714,358.88	72,419,904.62
应付利息		3,695,700.77	2,005,585.05
预计负债		200,000,000.00	201,543,760.00
长期借款			

应付债券			
递延所得税负债			
其他负债		132,195,081.90	142,646,534.58
负债合计		12,419,937,351.76	11,469,024,854.81
股东权益：			
股本		6,100,000,000.00	6,100,000,000.00
资本公积		6,048,778,834.91	5,838,861,697.65
减：库存股			
盈余公积		224,392,001.24	224,392,001.24
一般风险准备		473,169,435.37	473,169,435.37
交易风险准备		459,603,751.54	459,603,751.54
未分配利润		1,544,628,643.90	1,143,744,008.63
股东权益合计		14,850,572,666.96	14,239,770,894.43
负债和股东权益总计		27,270,510,018.72	25,708,795,749.24

法定代表人：雷杰 主管会计工作负责人：何其聪 会计机构负责人：赵亚男

合并利润表

编制单位:方正证券股份有限公司

2013年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,434,656,909.99	1,204,293,464.13
手续费及佣金净收入	1	812,913,881.11	611,891,464.53
其中:代理买卖证券业务净收入		649,020,515.87	487,033,635.33
证券承销业务净收入		43,087,013.06	30,569,304.64
受托客户资产管理业务净收入		15,292,069.22	15,354,044.02
利息净收入	2	345,125,781.12	315,904,744.88
投资收益(损失以“—”号填列)	3	274,890,982.64	176,144,699.33
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		196,747,600.00	129,834,995.45
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	4	-8,880,360.80	89,592,630.41
汇兑收益(损失以“—”号填列)		-522,278.19	199,506.70
其他业务收入	5	11,128,904.11	10,560,418.28
二、营业支出		965,251,835.99	657,310,545.48
营业税金及附加	6	65,368,865.79	41,989,219.99
业务及管理费	7	629,999,935.50	613,087,605.55
资产减值损失	8	269,387,921.17	1,966,977.30
其他业务成本	9	495,113.53	266,742.64
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		469,405,074.00	546,982,918.65
加:营业外收入	10	8,177,856.79	1,024,095.92
减:营业外支出	11	5,678,779.53	1,942,919.86
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		471,904,151.26	546,064,094.71
减:所得税费用	12	76,559,588.72	116,936,047.91
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		395,344,562.54	429,128,046.80
归属于母公司所有者的净利润		404,841,151.34	439,046,013.11
少数股东损益		-9,496,588.80	-9,917,966.31
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	13	0.07	0.07
(二)稀释每股收益	13	0.07	0.07
七、其他综合收益	14	208,439,391.77	78,012,942.89
八、综合收益总额		603,783,954.31	507,140,989.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		613,772,632.36	516,934,064.77
归属于少数股东的综合收益总额		-9,988,678.05	-9,793,075.08

法定代表人:雷杰 主管会计工作负责人:何其聪 会计机构负责人:赵亚男

母公司利润表

编制单位:方正证券股份有限公司

2013年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,226,114,307.65	1,023,193,662.44
手续费及佣金净收入	1	683,939,542.46	511,151,469.63
其中:代理买卖证券业务净收入		649,351,369.32	487,033,635.33
受托客户资产管理业务净收入		15,292,069.22	15,354,044.02
利息净收入		295,428,374.32	260,919,738.04
投资收益(损失以“—”号填列)	2	248,045,692.25	155,381,900.50
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		196,747,600.00	129,834,995.45
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-8,907,965.42	89,592,630.41
汇兑收益(损失以“—”号填列)		-193,290.30	70,091.52
其他业务收入		7,801,954.34	6,077,832.34
二、营业支出		754,658,187.25	487,882,981.03
营业税金及附加		57,644,983.42	35,904,201.22
业务及管理费		427,143,209.12	449,745,059.87
资产减值损失		269,374,881.18	1,966,977.30
其他业务成本		495,113.53	266,742.64
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		471,456,120.40	535,310,681.41
加:营业外收入		3,421,949.29	621,669.46
减:营业外支出		5,577,268.49	1,875,957.85
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		469,300,801.20	534,056,393.02
减:所得税费用		68,416,165.93	108,490,108.65
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		400,884,635.27	425,566,284.37
六、其他综合收益		209,917,137.26	77,637,894.14
七、综合收益总额		610,801,772.53	503,204,178.51

法定代表人:雷杰 主管会计工作负责人:何其聪 会计机构负责人:赵亚男

合并现金流量表

编制单位:方正证券股份有限公司

2013年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额		253,911,003.87	
收取利息、手续费及佣金的现金		1,282,311,736.24	943,098,493.53
拆入资金净增加额		-200,000,000.00	
回购业务资金净增加额		966,206,000.30	583,283,195.17
收到的税费返还		748,140.04	150,937.30
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,791,428,358.96	519,161,878.21
经营活动现金流入小计		4,094,605,239.41	2,045,694,504.21
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
处置交易性金融资产净减少额			1,342,415,177.67
支付利息、手续费及佣金的现金		94,070,545.86	62,869,918.89
支付给职工以及为职工支付的现金		381,050,662.61	377,084,865.88
支付的各项税费		186,505,236.19	191,456,531.98
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,306,728,619.27	2,757,145,954.42
经营活动现金流出小计		3,968,355,063.93	4,730,972,448.84
经营活动产生的现金流量净额		126,250,175.48	-2,685,277,944.63
二、投资活动产生的现金流量:		-	
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		0.00	30,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-34,034.62	184,625.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3		20,165,155.92

		-	
投资活动现金流入小计		-34,034.62	50,349,781.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,297,219.63	55,983,864.88
投资支付的现金		143,886,000.00	
质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金	4	-	1,400,000,000.00
投资活动现金流出小计		177,183,219.63	1,455,983,864.88
投资活动产生的现金流量净额		-177,217,254.25	-1,405,634,083.13
三、筹资活动产生的现金流量：		-	
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		-	
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,891,676.97	382,127,249.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		2,891,676.97	382,127,249.70
筹资活动产生的现金流量净额		-2,891,676.97	-382,127,249.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,985,801.71	1,232,734.20
五、现金及现金等价物净增加额		-59,844,557.45	-4,471,806,543.26
加：期初现金及现金等价物余额		13,559,403,454.21	18,576,583,026.02
六、期末现金及现金等价物余额		13,499,558,896.76	14,104,776,482.76

法定代表人：雷杰 主管会计工作负责人：何其聪 会计机构负责人：赵亚男

母公司现金流量表

编制单位:方正证券股份有限公司

2013年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
处置交易性金融资产净增加额		258,447,203.75	
收取利息、手续费及佣金的现金		1,030,504,311.25	778,396,272.27
拆入资金净增加额		-200,000,000.00	
回购业务资金净增加额		1,231,206,000.30	583,283,195.17
收到的税费返还		8,363.21	150,937.30
收到其他与经营活动有关的现金		1,515,907,375.12	6,077,832.34
经营活动现金流入小计		3,836,073,253.63	1,367,908,237.08
处置交易性金融资产净减少额			1,342,415,177.67
支付利息、手续费及佣金的现金		87,062,643.51	50,906,113.86
支付给职工以及为职工支付的现金		253,994,341.05	249,983,661.88
支付的各项税费		159,141,958.11	167,874,495.21
支付其他与经营活动有关的现金		3,176,138,451.20	2,391,673,402.92
经营活动现金流出小计		3,676,337,393.87	4,202,852,851.54
经营活动产生的现金流量净额		159,735,859.76	-2,834,944,614.46
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			30,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		-249,930.77	71,580.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-249,930.77	30,071,580.00
投资支付的现金		143,886,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,344,523.43	38,625,916.27
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		173,230,523.43	38,625,916.27
投资活动产生的现金流量净额		-173,480,454.20	-8,554,336.27
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,891,676.97	382,127,249.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,891,676.97	382,127,249.70
筹资活动产生的现金流量净额		-2,891,676.97	-382,127,249.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,656,813.82	1,103,319.02
五、现金及现金等价物净增加额		-22,293,085.23	-3,224,522,881.41
加：期初现金及现金等价物余额		11,095,654,668.24	15,076,985,554.33
六、期末现金及现金等价物余额		11,073,361,583.01	11,852,462,672.92

法定代表人：雷杰 主管会计工作负责人：何其聪 会计机构负责人：赵亚男

合并所有者权益变动表

编制单位:方正证券股份有限公司

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	6,100,000,000.00	5,832,076,260.47		225,158,215.15	473,169,435.37	459,603,751.54	1,341,884,426.63		385,587,644.83	14,817,479,733.99	
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整											
会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,100,000,000.00	5,832,076,260.47		225,158,215.15	473,169,435.37	459,603,751.54	1,341,884,426.63		385,587,644.83	14,817,479,733.99	
三、本期增减变动金额（减		208,931,481.02					404,841,151.34		-9,988,678.05	603,783,954.31	

少以 “—” 号填 列)										
(一) 净利润							404,841,151.34		-9,496,588.80	395,344,562.54
(二) 其他综 合收益		208,931,481.02							-492,089.25	208,439,391.77
上述 (一) 和(二) 小计		208,931,481.02					404,841,151.34		-9,988,678.05	603,783,954.31
(三) 所有者 投入和 减少资 本										
1.所有 者投入 资本										
2.股份 支付计 入所有 者权益 的金额										
3.其他										
(四) 利润分										

配										
1. 提取 盈余公 积										
2. 提取 一般风 险准备										
3. 对所 有者 (或股 东) 的 分配										
4. 其他										
(五) 所有者 权益内 部结转										
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)										
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)										
3. 盈余 公积弥										

补亏损										
4. 一般 风险准 备弥补 亏损										
5. 其他										
(六) 其他										
四、本 期期末 余额	6,100,000,000.00	6,041,007,741.49		225,158,215.15	473,169,435.37	459,603,751.54	1,746,725,577.97		375,598,966.78	15,421,263,688.30

法定代表人：雷杰 主管会计工作负责人：何其聪 会计机构负责人：赵亚男

合并所有者权益变动表（续上表）

编制单位：方正证券股份有限公司

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	6,100,000,000.00	5,724,060,510.91		175,796,854.47	423,808,074.69	410,242,390.86	1,354,746,881.37	-	388,182,359.14	14,576,837,071.44
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	6,100,000,000.00	5,724,060,510.91		175,796,854.47	423,808,074.69	410,242,390.86	1,354,746,881.37	-	388,182,359.14	14,576,837,071.44
三、本期增减变动金		77,888,051.66		-	-	-	12,046,013.11	-	-9,793,075.08	80,140,989.69

额（减少以“—”号填列）										
（一）净利润							439,046,013.11		-9,917,966.31	429,128,046.80
（二）其他综合收益		77,888,051.66							124,891.23	78,012,942.89
上述（一）和（二）小计		77,888,051.66					439,046,013.11		-9,793,075.08	507,140,989.69
（三）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
（四）							-427,000,000.00			-427,000,000.00

利润分配										
1.提取 盈余公 积										-
2.提取 一般风 险准备										-
3.对所 有者 (或股 东)的 分配							-427,000,000.00			-427,000,000.00
4.其他										
(五) 所有者 权益内 部结转										
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)										
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)										
3.盈余										

公积弥 补亏损										
4. 一般 风险准 备弥补 亏损										
5. 其他										
(六) 其他										
四、本 期期末 余额	6,100,000,000.00	5,801,948,562.57	-	175,796,854.47	423,808,074.69	410,242,390.86	1,366,792,894.48	-	378,389,284.06	14,656,978,061.13

法定代表人：雷杰 主管会计工作负责人：何其聪 会计机构负责人：赵亚男

母公司所有者权益变动表

编制单位:方正证券股份有限公司

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库 存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,100,000,000.00	5,838,861,697.65		224,392,001.24	473,169,435.37	459,603,751.54	1,143,744,008.63	14,239,770,894.43
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其它								
二、本年初余额	6,100,000,000.00	5,838,861,697.65		224,392,001.24	473,169,435.37	459,603,751.54	1,143,744,008.63	14,239,770,894.43
三、本期增减变动金 额(减少以“-”号 填列)		209,917,137.26					400,884,635.27	610,801,772.53
(一)净利润							400,884,635.27	400,884,635.27
(二)其他综合收益		209,917,137.26						209,917,137.26
上述(一)和(二) 小计		209,917,137.26					400,884,635.27	610,801,772.53
(三)所有者投入和 减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所 有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 一般风险准备弥补亏损								
5. 其他								
（六）其他								
四、本期期末余额	6,100,000,000.00	6,048,778,834.91		224,392,001.24	473,169,435.37	459,603,751.54	1,544,628,643.90	14,850,572,666.96

法定代表人：雷杰 主管会计工作负责人：何其聪 会计机构负责人：赵亚男

母公司所有者权益变动表（续上表）

编制单位：方正证券股份有限公司

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,100,000,000.00	5,731,306,237.92		175,030,640.56	423,808,074.69	410,242,390.86	1,225,214,483.90	14,065,601,827.93
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其它								
二、本年初余额	6,100,000,000.00	5,731,306,237.92		175,030,640.56	423,808,074.69	410,242,390.86	1,225,214,483.90	14,065,601,827.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		77,637,894.14					-1,433,715.63	76,204,178.51
（一）净利润							425,566,284.37	425,566,284.37
（二）其他综合收益		77,637,894.14						77,637,894.14
上述（一）和（二）小计		77,637,894.14					425,566,284.37	503,204,178.51
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-427,000,000.00	-427,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-427,000,000.00	-427,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 一般风险准备弥补亏损								
5. 其他								
（六）其他								
四、本期期末余额	6,100,000,000.00	5,808,944,132.06		175,030,640.56	423,808,074.69	410,242,390.86	1,223,780,768.27	14,141,806,006.44

法定代表人：雷杰 主管会计工作负责人：何其聪 会计机构负责人：赵亚男

方正证券股份有限公司**财务报表附注**

2013 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

方正证券股份有限公司(以下简称本公司或公司)的前身为浙江证券有限责任公司(以下简称浙江证券)。浙江证券系 1990 年经浙江省人民政府办公厅浙政办发〔1990〕47 号文批准,在原浙江省证券公司的基础上改组设立的地方性金融企业,1994 年 7 月 7 日经中国人民银行银复〔1994〕232 号文及中国人民银行浙江省分行浙银发〔1994〕331 号文批准,改组为有限责任公司,并于 1994 年 10 月 26 日在浙江省工商行政管理局办妥工商登记手续,取得注册号为 3300001000050 的《企业法人营业执照》。2003 年 4 月 16 日经浙江证券 2002 年度股东会决议批准,公司名称由浙江证券有限责任公司变更为方正证券有限责任公司,上述名称变更事项已经取得中国证券监督管理委员会机构部〔2003〕248 号《关于浙江证券有限责任公司更名有关材料备案的回函》。

经本公司 2006 年度股东会同意,并经中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)《关于核准泰阳证券有限责任公司股权变更及方正证券有限责任公司吸收合并泰阳证券有限责任公司的批复》(证监许可〔2008〕663 号)批准,本公司 2008 年以新增注册资本 10.51 亿元换股吸收合并泰阳证券有限责任公司(以下简称泰阳证券),换股价格为 1:1,即泰阳证券股东所持每 1 股泰阳证券的股权换取本公司 1 股股权,泰阳证券解散。

吸收合并完成后,公司注册资本变更为 16.54 亿元,其中北大方正集团有限公司(以下简称方正集团)出资 8.295 亿元,占公司注册资本 50.15%。公司于 2008 年 7 月在湖南省工商行政管理局办妥工商变更登记手续,并取得变更后注册号为 3300000000013908 的《企业法人营业执照》。

2009 年 6 月 18 日经中国证监会《关于核准方正证券有限责任公司变更持有 5%以上股权的股东的批复》(证监许可〔2009〕538 号)批准,方正集团受让北大资产经营有限公司持有的公司 6.44%股权。公司于 2009 年 7 月 8 日办妥工商变更登记,股权转让后,方正集团持股比例为 56.59%。

2010 年 9 月 1 日经中国证监会《关于核准方正证券有限责任公司变更为股份有限公司的批复》(证监许可〔2010〕1199 号)核准、教育部科技发展中心《关于同意方正证券有限责任公司整体变更设立股份有限公司的批复》(科技发中心函〔2010〕44 号)同意,方正证券有限责任公司整体变更为股份有限公司,于 2010 年 9 月 19 日在湖南省工商行政管理局办妥工商变更手续,并取得了注册号为 3300000000013908 的《企业法人营业执照》,注册资本 460,000 万元,股份总数 460,000 万股(每股面值 1 元)。

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕1124 号文核准,公司获准向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 1,500,000,000 股,每股面值 1 元。公司股票已于 2011 年 8 月 10 日上海证券交易所挂牌交易。公司于 2012 年 2 月 17 日完成工商变更登记,并取得湖南省工商行政管理局换发的

注册号为 330000000013908 的《企业法人营业执照》。

公司现有注册资本 610,000 万元，股份总数 610,000 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 2,638,220,371 股；无限售条件的流通股份：A 股 3,461,779,629 股。

本公司属金融行业。本公司经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；融资融券业务；代销金融产品业务；为方正期货有限公司提供中间介绍业务。

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，执行委员会负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。

截至 2013 年 6 月 30 日，公司经批准设立的证券营业部 110 家；拥有控股子公司 6 家，即方正期货有限公司（以下简称方正期货）、瑞信方正证券有限责任公司（以下简称瑞信方正）、方正和生投资有限责任公司（以下简称方正和生）、方正富邦基金管理有限公司（以下简称方正富邦）、北京方正富邦创融资产管理有限公司（以下简称富邦资产管理）、湖南际丰投资管理有限责任公司。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。本公司现金包括：现金、银行存款、其他货币资金、结算备付金。

（八）外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生当月月初的中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

本公司为交易目的所持有的债券、股票、基金等，确定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；公司接受委托采用全额承购包销、余额承购包销方式承销的证券，在收到证券时将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在

活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当实际利率与合同约定利率差别较小时，按合同约定利率计算收益或利息支出。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃期市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司对非公开发行有明确锁定期股票的公允价值，参照《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》（证监会计字〔2007〕21号）中规定的估值方法确定。具体方法如下：

（1）如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

（2）如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，则按以下公式确定该股票的价值：

$$FV = C + (P - C) \times (D1 - Dr) / D1$$

其中：

FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D1 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

Dr 为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资

或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

资产负债表日如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

如果单项权益性可供出售金融资产的公允价值出现严重下降，即下跌幅度超过其持有成本的 50%，则按成本与公允价值差额计提减值准备，确认减值损失。

如果单项权益性可供出售金融资产的公允价值出现非暂时性下降，即下跌时间持续在一年(12 个月)以上，且预期这种下降趋势属于非暂时性的，在整个持有期间得不到根本改变时，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，则按成本与公允价值差额计提减值准备，确认减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

确认标准	单项金额 500 万元以上款项。
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	账龄为信用风险特征
应收承销佣金及咨询费组合	承销保荐、财务顾问等业务形成的应收款项
应收基金管理费组合	应收所管理基金的管理费
内部往来组合	合并报表范围内往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
应收承销佣金及咨询费组合	不计提坏账准备
应收基金管理费组合	不计提坏账准备
内部往来组合	不提计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年，以下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	60
4-5 年	80

5 年以上	100
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

确认标准	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项。
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 买入返售金融资产

买入返售交易(逆回购)分为买断式或质押式。买断式是指按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产(包括债券和票据)，合同或协议到期日，再以约定价格返售相同之金融产品；质押式是指作为质押权人，在交易对手将债券出质时，融出资金，质押到期日，以约定价格收回资金并返还出质债券。

买入返售业务按买入返售相关资产时实际支付的款项入账。在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

买入返售金融资产的利息收入在返售期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入固定资产或无形资产。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	9.70
电子设备	5	3	19.40
运输设备	5	3	19.40
办公设备	5	3	19.40
其他设备	5	3	19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、交易席位等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体项目及摊销年限如下：

（1）软件费用，按不超过 5 年摊销；

（2）交易所席位费、高尔夫会籍视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。席位费实行附属台账登记，直至转让收回；

（3）取得的土地使用权，按照土地使用权使用年限平均摊销；若改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产核算。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）卖出回购金融资产

卖出回购交易（正回购）分为买断式或质押式，买断式是按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关资产（包括债券和票据）出售给交易对手，合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。质押式是指将债券向交易对手出质时，获取资金，质押到期日，以约定价格支付资金并收回出质债券。卖出回购业务按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表的相关科目内，并按照相关的会计政策核算。

（十九）客户交易结算资金

本公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户中，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中进行核算。公

司在收到代理客户买卖证券款时同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定交纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

（二十）代兑付债券款

本公司接受客户委托代理兑付其到期债券，按兑付方式分为代垫资金兑付和预收资金兑付。兑付的债券和收到的兑付资金分别核算，在向委托单位交付已兑付的债券时，同时冲销代兑付债券项目和代兑付债券款项目。代兑付债券的手续费收入，在代兑付债券完成后，与委托方结算时确认手续费收入。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 手续费及佣金收入

（1）代理买卖证券业务收入，在代买卖证券交易日确认收入。

（2）证券承销业务收入，在发行项目完成后确认收入。

（3）受托客户资产管理业务收入，在符合相关收入确认条件时，按合同规定的条件和比例计算应由公司享有的收益，确认为当期收益。

2. 其他

（1）买入返售证券收入，如买入返售证券在当期到期返售的，按返售价格与买入成本价格的差额确认当期收入；如买入返售证券在当期没有到期的，期末根据权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

（2）其他业务收入，在业务提供的相关服务已经完成，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

（二十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规

定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）一般风险准备金和交易风险准备金

本公司根据 2007 年 12 月 18 日中国证券监督管理委员会《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字〔2007〕320 号）以及《金融企业财务规则》的要求，按税后利润 10%提取一般风险准备金。

本公司根据《证券法》的要求以及中国证券监督管理委员会《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字〔2007〕320 号），按税后利润的 10%提取交易风险准备金，用于弥补证券交易的损失。

（二十六）证券承销业务核算方法

本公司证券承销的方式包括余额包销和代销，于承销业务提供的相关服务完成时确认收入。

本公司将在发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。在项目立项之后，将可单独辨认的发行费用记入待转承销费用科目，待项目成功发行后，结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用记入当期损益。

（二十七）受托投资管理业务核算方法

本公司受托投资管理业务，在表外进行核算。对按合同规定的比例计算应由本公司享有的收益或承担的损失，确认为当期损益。

本公司开展的受托投资管理业务包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。为满足集合资产管理业务和专项资产管理业务信息披露要求，本公司参照基金管理公司对基金产品的财务核算和报表编制的要求，对本公司开展的集合资产管理业务和专项资产管理业务单独进行财务核算和编制财务报表。资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本财务报表附注其他重要事项之受托客户资产管理业务。

（二十八）融资融券业务核算

融资融券业务，是指证券公司向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。企业发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

融资业务，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。应收债权在“其他资产”项目中融出资金中核算。

融券业务，融出的证券，按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入；融出的证券在“可供出售金融资产”项目中核算。

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

（二十九）转融通业务核算

公司通过证券金融公司融入资金或者证券。对融入的资金在资产负债表内确认资产，同时确认为一项对出借方的负债，在拆入资金项目中列示。对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，公司不将其计入资产负债表。

（三十）约定购回证券交易业务

约定购回式证券交易是指符合条件的投资者以约定价格向公司卖出特定证券，并约定在未来某一日期，按照另一约定价格购回的交易行为。

公司开展的约定式购回业务，其实质是为客户提供融资业务，参照买断式逆回购业务会计核算处理。

（三十一）报价回购业务

报价回购是公司提供债券作为质物，以标准券折算比率计算出质押债券的标准券数量为融资额度向投资者融入资金，投资者按照规定收回融出资金并获得相应收益。

公司开展的报价回购业务，其实质是质押融资业务，参照质押式正回购业务会计处理核算。

（三十二）套期会计

1. 套期包括公允价值套期、现金流量套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3. 套期会计处理

（1）公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

公司开展的自营股指期货套期保值业务，按照《关于广发证券股指期货会计核算有关问题的复函》（机构部部函〔2011〕35号）以及《企业会计准则—套期保值》的要求，对符合套期保值会计运用条件的套期保值业务，运用套期保值会计方法进行会计处理；对不符合套期保值会计运用条件的套期保值业务，按照《企业会计准则—金融工具确认和计量》进行会计核算。

(三十三) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理需求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部，是指企业内同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 企业管理层能够定期评价该组成部分经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

当存在相似经济特征的两个或多个经营分部，同时满足《企业会计准则第35号——分部报告》第五条相关规定的，可以合并为一个经营分部。

(三十四) 前期差错更正

公司持有盛京银行股份有限公司（以下简称盛京银行）3亿股股份，占其总股本的8.12%，为其第三大股东。根据湖南监管局《关于方正证券投资盛京银行会计核算问题的回函》（湘证监函〔2013〕67号）确认，公司应自取得盛京银行股权之日起采取权益法进行核算。

本项差错经公司第一届董事会第二十六次会议审议通过，本期对该项差错进行了更正。

2012年1-6月方正证券公司因按权益法核算对盛京银行的投资增加投资收益99,834,995.45元，减少其他综合收益617,440.90元。

1、合并报表部分数据更正

货币单位：人民币元

资产负债表		
报表项目	更正前	更正后

长期股权投资	1,716,622,971.42	1,815,840,525.97
资产总计	26,704,540,511.32	26,803,758,065.87
资本公积	5,802,566,003.47	5,801,948,562.57
未分配利润	1,266,957,899.03	1,366,792,894.48
归属于母公司股东权益合计	14,179,371,222.52	14,278,588,777.07
股东权益合计	14,557,760,506.58	14,656,978,061.13
负债和股权权益合计	26,704,540,511.32	26,803,758,065.87

利润表

会计科目	更正前	更正后
营业收入	1,104,458,468.68	1,204,293,464.13
投资收益	76,309,703.88	176,144,699.33
营业利润	447,147,923.20	546,982,918.65
利润总额	446,229,099.26	546,064,094.71
净利润	329,293,051.35	429,128,046.80
归属于母公司股东的净利润	339,211,017.66	439,046,013.11
基本每股收益	0.06	0.07
稀释每股收益	0.06	0.07
其他综合收益	78,630,383.79	78,012,942.89
综合收益总额	407,923,435.14	507,140,989.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	417,716,510.22	516,934,064.77

2、母公司报表部分数据更正

货币单位：人民币元

资产负债表

会计科目	更正前	更正后
长期股权投资	4,065,578,869.49	4,164,796,424.04
资产总计	24,589,217,269.21	24,688,434,823.76
资本公积	5,809,561,572.96	5,808,944,132.06
未分配利润	1,123,945,772.82	1,223,780,768.27
股东权益合计	14,042,588,451.89	14,141,806,006.44
负债和股权权益合计	24,589,217,269.21	24,688,434,823.76

利润表

会计科目	更正前	更正后
营业收入	923,358,666.99	1,023,193,662.44
投资收益	55,546,905.05	155,381,900.50
营业利润	435,475,685.96	535,310,681.41
利润总额	434,221,397.57	534,056,393.02
净利润	325,731,288.92	425,566,284.37
其他综合收益	78,255,335.04	77,637,894.14
综合收益总额	403,986,623.96	503,204,178.51

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
营业税	各项应税营业收入扣除相关费用的净额、房地产租赁收入	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一定比例扣除后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、1.5%、2%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税项计量依据

1. 企业所得税

根据《关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法〉》(国税发〔2008〕28号)的规定，公司总部和分支机构分期预缴的企业所得税，50%在各分支机构间分摊预缴，50%由总部预缴。

2. 营业税

本公司营业税的计算和缴纳按照《中华人民共和国营业税暂行条例实施细则》(财政部令第52号)、《财政部、国家税务总局关于降低金融保险业营业税税率的通知》(财税〔2001〕21号)、《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》(财税〔2004〕203号)等有关政策执行，按照应税营业税收入的5%计缴营业税。

根据《财政部、国家税务总局关于证券投资基金有关营业税问题的通知》(财税〔2006〕172号)和《财政部、国家税务总局关于中国证券投资基金投资者保护基金有限责任公司有关税收问题的补充通知》(财税〔2008〕78号)，准许证券公司上缴的证券投资基金投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
瑞信方正证券有限责任公司	控股子公司	北京市	金融业	80,000.00	许可经营项目：股票(包括人民币普通股、外资股)和债券(包括政府债券、公司债券)的承销与保荐；中国证监会批准的其他业务。	71788311-1

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
方正和生投资有限责任公司	全资子公司	北京市	金融业	170,000.00	投资管理；投资咨询；企业管理。	56043079-7
方正富邦基金管理有限公司	控股子公司	北京市	金融业	20,000.00	基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务。	71788491-5
北京方正富邦创融资产管理有限公司	控股子公司的全资子公司	北京市	金融业	2,000.00	特定客户资产管理业务以及中国证监会许可的其他业务。	05924531-X
湖南际丰投资管理有限责任公司	控股子公司全资子公司	长沙市	金融业	3,000.00	许可经营项目：投资管理；大宗商品销售；商品进出口贸易（国家禁止和限制的除外）。	07059629-2

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
瑞信方正证券有限责任公司	53,360.00		66.70	66.70	是
方正和生投资有限责任公司	170,000.00		100.00	100.00	是
方正富邦基金管理有限公司	13,340.00		66.70	66.70	是
北京方正富邦创融资产管理有限公司	2,000.00		66.70	100.00	是
湖南际丰投资管理有限责任公司	3,000.00		85.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
瑞信方正证券有限责任公司	28,449.66		
方正和生投资有限责任公司			
方正富邦基金管理有限公司	3,380.94		
北京方正富邦创融资产管理有限公司			
湖南际丰投资管理有限责任公司			

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
方正期货有限公司	控股子公司	长沙	金融业	20,000.00	商品期货经纪、金融期货经纪	72259107-6

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
方正期货有限公司	18,085.59		85.00	85.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
方正期货有限公司	5,729.30		

(二) 特殊目的主体

单位：人民币元

名称	与公司主要业务往来	在合并财务报表内确认的主要资产、负债项目及其期末余额	
方正和生方正富邦强债1号基金	公司收取管理费及交易费。	货币资金	2,096,017.53
		交易性金融资产	45,645,737.00
		其他资产	2,296,869.53
		其他负债	99,576.86

(三) 合并范围发生变更的说明

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司。

根据中国期货业协会《关于方正期货有限公司设立子公司开展以风险管理服务为主的业务试点备案申请的复函》(中期协函字〔2013〕56号)，本公司控股子公司方正期货有限公司获准于设立子公司湖南际丰投资管理有限责任公司，于2013年06月13日在湖南省工商行政管理局办妥注册登记手续，并取得注册号为430000000102497的《企业法人营业执照》。该公司注册资本3,000万元，方正期货有限公司出资3,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2013年1月1日财务报表数，期末数指2013年6月30日财务报表数，本期指2013年1月1日——2013年6月30日，上年同期指2012年1月1日——2012年6月30日。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
现金				
人民币		665,135.94		362,296.61
美 元	21,079.00	130,240.82	21,079.00	132,492.05
港 币	13,182.00	10,500.78	13,182.00	10,689.28
小 计		805,877.54		505,477.94
银行存款				
经纪业务客户存款				
人民币		7,727,215,669.19		8,501,172,297.66
美 元	24,900,944.79	153,855,467.99	27,798,344.83	174,726,496.44
港 元	99,675,513.44	79,401,514.07	82,605,361.03	66,984,687.25
小 计		7,960,472,651.25		8,742,883,481.35
信用交易客户存款				
人民币		525,511,918.38		196,002,206.09
小 计		525,511,918.38		196,002,206.09
期货业务客户存款		-		
人民币		999,429,373.46		909,051,850.63
小 计		999,429,373.46		909,051,850.63
公司自有资金存款				
人民币		2,168,744,545.83		2,324,534,675.23
美 元	1,521,578.05	9,401,374.30	1,043,152.33	6,556,733.97
港 元	1,519,438.22	1,210,384.49	9,664.67	7,837.08
小 计		2,179,356,304.62		2,331,099,246.28
银行存款小计		11,664,770,247.71		12,179,036,784.35
货币资金合计		11,665,576,125.25		12,179,542,262.29

(2) 期末, 本公司银行存款中38,013,600.00元存放于本公司与财政的共同管理的银行账户内。

(3) 期末, 基金业务一般风险准备定期存款为400,000.00元, 一般风险准备专户存款为5,255.75元。一般风险准备定期及专户存款为使用受限的货币资金。

(4) 期末, 本公司银行存款无冻结、查封的情况。

2. 结算备付金

(1) 明细情况

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
客户备付金				
人民币		1,456,767,568.53		737,777,859.89
美 元	11,198,101.06	69,189,707.02	6,587,238.57	41,404,088.03
港 币	10,513,560.42	8,375,102.23	19,286,969.17	15,639,803.30
小 计		1,534,332,377.78		794,821,751.22
公司备付金				
人民币		338,369,249.48		617,240,188.95
小 计		338,369,249.48		617,240,188.95
合 计		1,872,701,627.26		1,412,061,940.17

(2) 期末，融资融券业务的信用备付金为165,238,966.65元；期货业务的结算备付金为246,995,776.33元。

(3) 期末，本公司使用受限的结算备付金为300,000.00元，除此之外本公司的结算备付金中无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

3. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	投资成本	公允价值变动	账面价值
交易性债券投资	572,444,702.54	-1,361,545.62	571,083,156.92
交易性权益工具投资	634,498,668.94	-39,982,185.97	594,516,482.97
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产	81,350,000.00	193,945.42	81,543,945.42
合 计	1,288,293,371.48	-41,149,786.17	1,247,143,585.31

(续上表)

项 目	期初数		
	投资成本	公允价值变动	账面价值
交易性债券投资	249,939,900.00	-172,047.94	249,767,852.06
交易性权益工具投资	1,350,318,785.92	-29,879,777.43	1,320,439,008.49
合 计	1,600,258,685.92	-30,051,825.37	1,570,206,860.55

(2) 期末，因回购业务质押的金融资产账面价值为232,209,802.12元

4. 衍生金融工具

在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本公司于2013年6月30日所有的股指期货合约产生的持仓损益金额。因此衍生金融工具项下的股指期货投资按抵销后的净额列示，为人民币零元。

期末，本公司未到期的股指期货合约的公允价值为人民币-1,700,760.00元。

5. 买入返售金融资产

(1) 按交易品种分类

项 目	期末数	期初数
证券	598,064,015.00	526,039,015.30
减：减值准备		
买入返售金融资产账面价值	598,064,015.00	526,039,015.30

(2) 按交易对手分类

项 目	期末数	期初数
银行金融机构	20,000,000.00	237,448,415.30
非银行金融机构	380,900,000.00	270,200,000.00
约定购回融出资金	197,164,015.00	18,390,600.00
合 计	598,064,015.00	526,039,015.30

(3) 约定购回融出资金

剩余期限(天)	余额	当期利息	备注
1-14	3,650,000.00	35,913.02	
15-28	9,540,003.00	123,024.28	
29-56	7,810,000.00	84,674.74	
57-91	10,310,002.00	120,206.11	
92-182	36,456,002.00	702,104.29	
183-365	129,398,008.00	1,345,683.65	
		668,919.93	已购回
	197,164,015.00	3,080,526.02	

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
债券	98,207,036.61	101,701,010.60
存放金融同业	12,747,716.10	15,896,289.89
银行理财产品		15,404,678.77
买入返售	2,440,014.28	926,727.10
合 计	113,394,766.99	133,928,706.36

7. 存出保证金

(1) 明细情况

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
证券业务交易保证金				
人民币		33,850,653.21		260,762,674.25
美 元	270,000.00	1,668,249.00	270,000.00	1,697,085.00
港 币	2,000,000.00	1,593,200.00	2,000,000.00	1,621,800.00
小 计		37,112,102.21		264,081,559.25
证券业务履约保证金		-		
人民币		4,000,000.00		6,000,000.00
小 计		4,000,000.00		6,000,000.00
期货业务保证金		-		
人民币		531,547,477.65		692,772,876.40
小 计		531,547,477.65		692,772,876.40
合 计		572,659,579.86		962,854,435.65

(2) 期末，证券业务交易保证金中转融通业务保证金余额为18,308.92元。

(3) 期末，期货业务保证金中，公司参与股指期货业务的保证金余额为22,737,492.00元。

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	投资成本	公允价值变动	账面价值
可供出售债券	2,719,402,694.98	33,562,459.88	2,752,965,154.86
可供出售权益工具	777,909,784.46	-18,282,269.30	759,627,515.16
其中：融出证券	63,036,392.57	-6,804,760.17	56,231,632.40
金泉友2号集合	50,000,000.00	-850,000.00	49,150,000.00
金泉友灵活配置集合	21,609,198.20	-5,380,690.35	16,228,507.85
方正泉量化稳健增值1号集合	17,280,168.25	449,284.37	17,729,452.62
小 计	3,586,201,845.89	9,498,784.60	3,595,700,630.49
减：可供出售金融资产减值准备		276,520,005.91	276,520,005.91
其中：可供出售权益工具		266,820,005.91	266,820,005.91
金泉友2号集合		9,700,000.00	9,700,000.00
合 计	3,586,201,845.89	-267,021,221.31	3,319,180,624.58

(续上表)

项 目	期初数
-----	-----

	投资成本	公允价值变动	账面价值
可供出售债券	3,289,379,774.98	20,460,081.91	3,309,839,856.89
可供出售权益工具	1,256,418,017.82	-275,887,903.03	980,530,114.79
其中：融出证券	51,265,359.26	2,406,448.87	53,671,808.13
金泉友2号集合	50,000,000.00		50,000,000.00
金泉友灵活配置集合	21,609,198.20	-3,500,690.11	18,108,508.09
小计	4,617,406,991.00	-258,928,511.23	4,358,478,479.77
减：可供出售金融资产减值准备		62,827,078.07	62,827,078.07
其中：可供出售权益工具		53,127,078.07	53,127,078.07
金泉友2号集合		9,700,000.00	9,700,000.00
合计	4,617,406,991.00	-321,755,589.30	4,295,651,401.70

(2) 根据《关于证券公司执行企业会计准则有关核算问题的通知》(证监会计字(2007)34号)的要求,公司以自有资金认购金泉友2号集合资产管理计划、金泉友灵活配置集合计划以及方正泉量化稳健增值1号计划做为可供出售金融资产核算。

(3) 期末,因回购业务质押的金融资产账面价值为1,518,488,285.62元(其中:公司报价回购业务质押的债券账面价值为671,591,900.00元)

(4) 期末,有限售期限的权益性可供出售金融资产10,176,000.00元。

9. 持有至到期投资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
债券	584,992,935.48	631,384,156.38
其他	50,756,849.32	
减：持有至到期投资减值准备		
合计	635,749,784.80	631,384,156.38

(2) 期末,因回购业务质押的金融资产账面价值为574,176,037.53元(其中:公司报价回购业务质押的债券账面价值为256,622,228.03元)。

10. 对联营企业投资

货币单位：人民币亿元

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
盛京银行股份有限公司	8.12	8.12	3,318.06	3,148.83	169.23	40.32	24.23
合计			3,318.06	3,148.83	169.23	40.32	24.23

11. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
盛京银行股份有限公司	权益法	1,500,000,000.00	1,735,195,952.00	203,866,519.90	1,939,062,471.90
东兴证券股份有限公司	成本法	197,100,000.00	197,100,000.00		197,100,000.00
广东南粤银行股份有限公司	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
海南机场股份有限公司	成本法	4,032,000.00	4,032,000.00	-4,032,000.00	0.00
期货会员资格	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
济南人民商场	成本法	1,070,280.00	1,070,280.00		1,070,280.00
申银万国证券股份有限公司	成本法	1,997,508.00	1,997,508.00		1,997,508.00
广西玉柴机器股份有限公司	成本法	1,130,106.42	1,130,106.42		1,130,106.42
岳阳恒力冷气设备股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00	0.00
成都蜀都大厦股份有限公司	成本法	60,217.00	60,217.00		60,217.00
合 计		1,721,190,111.42	1,956,386,063.42	198,834,519.90	2,155,220,583.32

(续上表)

被投资单位	期末持股比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
盛京银行股份有限公司	8.12%			
东兴证券股份有限公司	2.69%			
广东南粤银行股份有限公司	0.43%			
期货会员资格				
济南人民商场	0.19%	1,070,280.00		
申银万国证券股份有限公司	0.02%			
广西玉柴机器股份有限公司	0.01%	1,130,106.42		
成都蜀都大厦股份有限公司	0.01%	60,217.00		
合计		2,260,603.42		

(2) 期货会员资格投资

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增减	期末数
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00		500,000.00
郑州商品交易所	500,000.00	500,000.00		500,000.00
大连商品交易所	800,000.00	800,000.00		800,000.00
合计	1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00

(3) 权益法核算说明

公司持有盛京银行股份有限公司 3 亿股股份，占其总股本的 8.12%，为其第三大股东。经确认，公司

应自取得盛京银行股权之日起采取权益法进行核算。

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	自用转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1) 成本							
房屋及建筑物	72,629,310.00						72,629,310.00
2) 公允价值变动							
房屋及建筑物	3,725,330.00						3,725,330.00
3) 投资性房地产账面价值							
房屋及建筑物	76,354,640.00						76,354,640.00

(2) 截至2013年6月30日止，无投资性房地产用于担保。

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	792,104,137.09	9,268,980.12		11,308,563.89	790,064,553.32
房屋及建筑物	292,081,664.31				292,081,664.31
机器设备	26,642,126.45	200,700.00		173,542.40	26,669,284.05
电子设备	334,073,042.03	6,239,616.00		8,232,043.50	332,080,614.53
运输设备	54,793,951.20	447,955.00		572,436.00	54,669,470.20
办公设备	39,841,219.54	1,435,298.00		420,592.20	40,855,925.34
其他设备	44,672,133.56	945,411.12		1,909,949.79	43,707,594.89
		本期转入	本期计提	—	
2) 累计折旧小计	439,738,761.26	37,585,941.41		10,161,085.41	467,163,617.26
房屋及建筑物	110,370,101.12	7,859,922.84			118,230,023.96
机器设备	14,076,603.32	884,741.96		149,146.33	14,812,198.95
电子设备	229,484,480.43	19,240,149.23		7,437,460.42	241,287,169.24
运输设备	36,968,596.71	3,176,957.12		555,262.92	39,590,290.91
办公设备	20,344,699.35	3,616,601.89		356,525.60	23,604,775.64
其他设备	28,494,280.33	2,807,568.37		1,662,690.14	29,639,158.56
3) 账面价值合计	352,365,375.83	—		—	322,900,936.06
房屋及建筑物	181,711,563.19	—		—	173,851,640.35
机器设备	12,565,523.13	—		—	11,857,085.10

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	104,588,561.60	——	——	90,793,445.29
运输设备	17,825,354.49	——	——	15,079,179.29
办公设备	19,496,520.19	——	——	17,251,149.70
其他设备	16,177,853.23	——	——	14,068,436.33

本期折旧额为 37,585,941.41 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	原值	净值	未办妥产权证书原因
深圳福中路证券营业部房产	1,076,715.00	100,916.88	深圳特区小产权房，无房产证书。
深圳怡景路证券营业部房产	1,528,800.00	45,864.00	
小 计	2,605,515.00	146,780.88	

(3) 期末，本公司固定资产不存在抵押等担保事项。

14. 在建工程

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营业网点建设	1,591,730.67		1,591,730.67	2,432,443.80		2,432,443.80
合 计	1,591,730.67		1,591,730.67	2,432,443.80		2,432,443.80

15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	115,067,878.56	9,382,586.75		124,450,465.31
交易席位费	29,662,383.31			29,662,383.31
软件系统	83,912,228.25	9,382,586.75		93,294,815.00
土地使用权	193,267.00			193,267.00
俱乐部会籍	1,300,000.00			1,300,000.00
2) 累计摊销小计	56,066,594.27	8,112,668.75		64,179,263.02
交易席位费	26,016,526.18			26,016,526.18
软件系统	30,035,573.06	8,110,252.91		38,145,825.97
土地使用权	14,495.03	2,415.84		16,910.87
俱乐部会籍				
3) 账面价值合计	59,001,284.29	——	——	60,271,202.29
交易席位费	3,645,857.13	——	——	3,645,857.13
软件系统	53,876,655.19	——	——	55,148,989.03
土地使用权	178,771.97	——	——	176,356.13
俱乐部会籍	1,300,000.00	——	——	1,300,000.00

本期摊销额 8,112,668.75 元。

(2) 交易席位费

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 原价	29,662,383.31			29,662,383.31
上海交易所	21,027,383.35			21,027,383.35
其中：A 股	18,540,833.35			18,540,833.35
B 股	2,486,550.00			2,486,550.00
深圳交易所	8,634,999.96			8,634,999.96
其中：A 股	8,034,999.96			8,034,999.96
B 股	600,000.00			600,000.00
2) 累计摊销	26,016,526.18			26,016,526.18
上海交易所	19,247,281.68			19,247,281.68
其中：A 股	17,169,489.01			17,169,489.01
B 股	2,077,792.67			2,077,792.67
深圳交易所	6,769,244.50			6,769,244.50
其中：A 股	6,169,244.50			6,169,244.50
B 股	600,000.00			600,000.00
3) 账面价值	3,645,857.13			3,645,857.13
上海交易所	1,780,101.67			1,780,101.67
其中：A 股	1,371,344.34			1,371,344.34
B 股	408,757.33			408,757.33
深圳交易所	1,865,755.46			1,865,755.46
其中：A 股	1,865,755.46			1,865,755.46

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	201,893,807.20	807,575,228.69	222,687,490.11	890,749,960.33

(2) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收款项坏账准备	25,712,230.59	25,090,230.04

项 目	期末数	期初数
长期股权投资减值准备	2,856,064.89	2,856,064.89
应付职工薪酬-工资	34,632,083.19	48,607,902.07
应付职工薪酬-辞退福利	2,822,405.17	3,512,827.87
应付职工薪酬-教育经费		92,902.81
交易性金融资产	10,319,281.31	7,537,889.95
可供出售金融资产	266,902.59	65,559,419.28
预计负债	50,000,000.00	50,385,940.00
可抵扣亏损	16,247,796.25	11,281,312.05
可供出售金融资产—减值准备	69,130,001.48	15,706,769.52
无形资产摊销	244,555.13	244,555.14
小 计	212,231,320.60	230,875,813.62
递延所得税负债：		
可供出售金融资产	2,641,598.73	827,291.47
投资性房地产	7,695,914.67	7,361,032.04
小计	10,337,513.40	8,188,323.51

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异：		
应收款项坏账准备[注 1]	102,848,922.35	100,360,920.13
长期股权投资减值准备[注 2]	11,424,259.54	11,424,259.54
应付职工薪酬-工资	138,528,332.76	194,431,608.27
应付职工薪酬-辞退福利	11,289,620.66	14,051,311.46
应付职工薪酬-教育经费		371,611.24
交易性金融资产	41,277,125.22	30,151,559.80
可供出售金融资产	1,067,610.33	262,237,677.10
预计负债	200,000,000.00	201,543,760.00
无形资产摊销	978,220.53	978,220.56
可供出售金融资产—减值	276,520,005.91	62,827,078.07
可抵扣亏损	64,991,184.98	45,125,248.20
小 计	848,925,282.28	923,503,254.37
应纳税暂时性差异：		
交易性金融资产		
可供出售金融资产	10,566,394.93	3,309,165.88
投资性房地产[注 3]	30,783,658.66	29,444,128.16

项 目	期末数	期初数
小 计	41,350,053.59	32,753,294.04

[注 1]：期末，坏账准备余额为 19,389,818.42 元，其中 4,600,000.00 元业经税务机关确认为债权损失。此外，尚有 88,059,103.93 元坏账准备已账销案存，尚未经税务机关确认债权损失。

[注 2]：其中 9,163,656.12 元长期股权投资减值准备经董事会审批后进行了账务核销，但尚未经税务机关确认股权投资损失。

[注 3]：公允价值变动影响金额为 3,725,330.00 元，自有房产转换投资性房地产初始转换计入资本公积金额为 24,946,526.62 元，投资性房产按税法要求进行折旧影响金额为 2,111,802.04 元。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项 目	本期互抵金额
递延所得税负债—投资性房地产	7,695,914.67
递延所得税负债—可供出售金融资产	2,641,598.73
小 计	10,337,513.40

17. 其他资产

(1) 其他资产明细情况

项 目	期末数	期初数
应收融资融券客户款	4,840,468,333.61	1,925,979,730.03
预付款项	25,165,129.81	23,318,131.57
应收款项	104,058,485.08	149,119,982.25
减：坏账准备	19,389,818.42	31,917,268.72
应收款项净值	84,668,666.66	117,202,713.53
长期待摊费用	104,821,967.52	120,951,620.82
理财产品	1,160,000,000.00	1,398,000,000.00
预收投资收益	1,600,208.00	
待摊费用	25,076,730.63	24,699,152.82
预付股权投资款	143,886,000.00	
合计	6,385,687,036.23	3,610,151,348.77

(2) 应收融资融券客户款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
融出资金	4,769,913,141.97	1,901,364,757.06
应收利息及费用	70,555,191.64	24,614,972.97
减：减值准备		

项 目	期末数	期初数
合计	4,840,468,333.61	1,925,979,730.03

2) 融资规模前五名

项目	融资规模	占融出资金比例(%)
第一名	103,873,768.91	2.18
第二名	91,209,527.71	1.91
第三名	87,744,328.26	1.84
第四名	66,972,978.00	1.40
第五名	60,494,627.76	1.27
小 计	410,295,230.64	8.60

(3) 预付款项

1) 账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	账面价值	比例(%)	账面价值	比例(%)
1 年以内	24,998,179.14	99.34	22,591,459.89	96.88
1-2 年	157,450.67	0.62	726,671.68	3.12
2-3 年	9,500.00	0.04		
合 计	25,165,129.81	100.00	23,318,131.57	100.00

2) 预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项或关联方款项情况详见财务报表附注之关联方及关联交易。

(4) 应收款项

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提				
应收承销佣金及咨询费组合	4,960,341.73	4.77	500,000.00	10.08
应收基金管理费组合	1,013,724.32	0.97		
按账龄分析法组合计提坏账准备	77,174,290.35	74.16	18,495,381.57	23.97
组合小计	83,148,356.40	79.91	18,995,381.57	22.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	20,910,128.68	20.09	394,436.85	1.89
合 计	104,058,485.08	100	19,389,818.42	18.63

(续上表)

种 类	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	14,895,365.56	9.99	14,895,365.56	100.00
按组合计提				
应收承销佣金及咨询费组合	72,128,184.64	48.37		
应收基金管理费组合	3,685,224.78	2.47		
按账龄分析法组合计提坏账准备	46,491,634.70	31.18	15,771,466.31	33.92
组合小计	122,305,044.12	82.02	15,771,466.31	12.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	11,919,572.57	7.99	1,250,436.85	10.49
合 计	149,119,982.25	100.00	31,917,268.72	21.40

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	46,362,698.52	60.08	2,316,459.55	25,640,343.57	55.15	1,282,017.19
1-2 年	13,013,445.89	16.86	1,301,344.58	4,402,922.59	9.47	440,292.26
2-3 年	1,588,454.76	2.06	317,690.96	1,428,970.80	3.07	285,794.16
3-4 年	3,632,613.01	4.71	2,179,567.80	3,055,087.60	6.57	1,833,052.56
4-5 年	983,797.46	1.27	787,037.97	170,000.00	0.37	136,000.00
5 年以上	11,593,280.71	15.02	11,593,280.71	11,794,310.14	25.37	11,794,310.14
小 计	77,174,290.35	100.00	18,495,381.57	46,491,634.70	100.00	15,771,466.31

3) 应收款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收款项余额的比例 (%)
瑞士信贷 (香港) 有限公司	非关联方	7,125,949.44	1 年以内	6.85
广东翔丰投资有限公司	非关联方	4,600,000.00	5 年以上	4.42
金融街置业有限公司	非联企业	2,726,290.32	2 年以上	2.62
北京荟宏房地产开发有限责任公司	非联企业	2,351,476.23	1 年以内	2.26
上海证交所	非联企业	1,997,085.30	1 年以内	1.92
小计		18,800,801.29		18.07

(5) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
营业网点建设	100,516,811.48	4,880,914.25	17,796,182.42	87,601,543.31
其他	20,434,809.34	952,802.80	4,167,187.93	17,220,424.21
合 计	120,951,620.82	5,833,717.05	21,963,370.35	104,821,967.52

(6) 银行理财产品

受托人名称	理财产品名称	理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式
-------	--------	------	------	------	--------

受托人名称	理财产品名称	理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式
宁波银行	宁波银行 2013 年第二百一十四期平衡型 76 号	200,000,000.00	2013.04.10	2013.10.08	非保本浮动收益型产品
宁波银行	宁波银行 2013 年第二百三十一期平衡型 83 号	200,000,000.00	2013.04.17	2013.07.15	非保本浮动收益型产品
恒丰银行	恒丰银行恒银创富-资产管理系列(C计划) 2013 年 第 6 期	210,000,000.00	2013.04.26	2013.10.14	非保本浮动收益型产品
恒丰银行	恒丰银行恒银创富-资产管理系列(C计划) 2013 年 第 7 期	100,000,000.00	2013.05.13	2013.11.11	非保本浮动收益型产品
恒丰银行	恒丰银行恒银创富-资产管理系列(C计划) 2013 年 第 8 期	250,000,000.00	2013.05.22	2013.08.19	非保本浮动收益型产品
宁波银行	宁波银行 2013 年第三百一十一期平衡型 122 号	100,000,000.00	2013.05.22	2013.07.02	非保本浮动收益型产品
恒丰银行	恒丰银行恒银创富-资产管理系列(C计划) 2013 年 第 9 期	100,000,000.00	2013.05.29	2013.11.11	非保本浮动收益型产品
合计		1,160,000,000.00			

18. 资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	31,917,268.72	2,567,915.26		15,095,365.56	19,389,818.42
长期股权投资减值准备	6,292,603.42			4,032,000.00	2,260,603.42
可供出售金融资产减值准备	62,827,078.07	266,820,005.91		53,127,078.07	276,520,005.91
合 计	101,036,950.21	269,387,921.17		72,254,443.63	298,170,427.75

19. 拆入资金

项 目	期末数	期初数
转融通融入资金		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

20. 卖出回购金融资产

(1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
证券	1,817,501,000.00	779,270,000.00
合 计	1,817,501,000.00	779,270,000.00

(2) 明细情况——按交易对手

项 目	期末数	期初数
银行金融机构	776,900,000.00	
非银行金融机构	489,500,000.00	527,500,000.00
报价回购融入资金	551,101,000.00	251,770,000.00
合 计	1,817,501,000.00	779,270,000.00

(3) 报价回购融入资金

品种	剩余天数	期末余额	利息支出
泉友利 01	1	143,286,000.00	61,240.29
泉友利 03	1-3	54,562,000.00	27,260.30
泉友利 07	1-7	133,087,000.00	95,542.29
泉友利 14	1-14	186,655,000.00	251,564.41
泉友利 28	1-28	14,376,000.00	28,330.99
泉友利 91	1-91	1,819,000.00	4,962.41
泉友利 42	1-42	1,527,000.00	4,164.14
泉友利 63	1-63	14,055,000.00	45,906.03
泉友利 119	1-119	236,000.00	630.93
泉友利 154	1-154	100,000.00	493.70
泉友利 182	1-182	338,000.00	1,225.96
泉友利 273	1-273	1,060,000.00	4,647.86
合计		551,101,000.00	525,969.31

21. 代理买卖证券款

(1) 项目明细

项 目	期末数	期初数
个人客户	9,166,031,870.92	9,285,026,272.33
法人客户	591,778,784.01	588,834,330.77
合 计	9,757,810,654.93	9,873,860,603.10

(2) 币种明细

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
人民币		9,445,297,401.20		9,574,825,183.65
美元	36,193,932.07	223,631,448.53	34,284,231.20	215,493,535.18
港币	111,576,456.39	88,881,805.20	103,023,657.99	83,541,884.27
小 计		9,757,810,654.93		9,873,860,603.10

(3) 期末，代理买卖证券款中用于融资融券的信用交易代理买卖证券款为 524,960,239.18 元。

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	195,987,921.81	290,044,191.25	324,757,405.27	161,274,707.79
职工福利费		3,567,889.54	3,567,889.54	
社会保险费	1,733,003.00	38,218,556.76	36,964,926.19	2,986,633.57
其中：医疗保险费	500,532.66	10,256,953.51	10,151,584.23	605,901.94
基本养老保险费	1,112,665.41	21,522,975.72	20,459,422.95	2,176,218.18
失业保险费	74,020.52	1,938,992.15	1,885,205.93	127,806.74
工伤保险费	21,112.75	620,621.14	599,944.69	41,789.20
生育保险费	24,671.66	798,105.59	787,859.74	34,917.51
其他		3,080,908.65	3,080,908.65	
住房公积金	717,925.43	13,145,947.38	12,925,735.12	938,137.69
工会经费和职工教育经费	3,760,420.38	2,053,245.44	1,917,151.98	3,896,513.84
因解除劳动关系给予的补偿	14,051,311.46	704,027.63	3,465,718.43	11,289,620.66
其他	5,686.29	594,256.01	566,992.62	32,949.68
合计	216,256,268.37	348,328,114.01	384,165,819.15	180,418,563.23

(2) 辞退福利明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利本金金额	18,309,220.71	704,027.63	3,465,718.43	15,547,529.91
减：递延费用-折现差额	4,257,909.25			4,257,909.25
合计	14,051,311.46	704,027.63	3,465,718.43	11,289,620.66

工会经费和职工教育经费金额3,896,513.84元，因解除劳动关系给予补偿11,289,620.66元。

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	72,272,749.50	61,436,311.80
营业税	14,156,218.79	17,950,200.01
城市维护建设税	963,330.89	1,177,151.55
教育费附加	652,220.38	808,971.81
代扣代缴个人所得税	12,687,903.67	11,952,244.59
房产税	228,872.53	246,125.52
土地使用税	3,504.00	22,760.00

项 目	期末数	期初数
其他	319,081.84	430,434.53
合计	101,283,881.60	94,024,199.81

24. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
未决诉讼	200,000,000.00	201,543,760.00
合计	200,000,000.00	201,543,760.00

(2) 预计负债的计提详见财务报表附注之或有事项。

25. 其他负债

(1) 其他负债明细

项目	期末数	期初数
应付货币保证金	1,536,058,763.99	1,605,908,638.69
应付款项	104,134,283.59	114,404,058.15
期货风险准备金	37,578,275.32	34,131,008.00
递延收益	38,013,600.00	31,211,600.00
应付股利	7,318,316.32	10,209,993.29
代理兑付证券款	4,449,372.75	4,449,372.75
应付质押保证金	14,360,800.00	
预收账款	2,242,540.60	
合计	1,744,155,952.57	1,800,314,670.88

(2) 应付货币保证金

主体	期末数		期初数	
	户数	账面余额	户数	账面余额
自然人	42,229.00	1,357,866,492.72	37,969	1,411,427,454.04
法 人	837.00	178,192,271.27	759	194,481,184.65
合 计	43,066.00	1,536,058,763.99	38,728	1,605,908,638.69

(3) 应付款项

1) 按性质列示

项 目	期末数	期初数
应付交易所配股款	92,998.11	92,604.92

项 目	期末数	期初数
应付交易所手续费		646,936.30
应付客户现金股利	3,294,237.93	3,278,017.45
逾期应付款项	8,441,806.26	8,444,293.41
暂收款	14,775,470.13	5,959,715.80
基金申赎往来款	588,210.19	1,373,692.30
其他应付款项	76,941,560.97	94,608,797.97
合 计	104,134,283.59	114,404,058.15

2) 应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况详见财务报表附注之关联方及关联交易。

3) 金额较大的应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末余额	款项性质或内容
银河证券股份有限公司	10,000,000.00	手续费
中国证券投资者保护基金有限公司	9,885,698.75	投资者保护基金
广东爱得威建设(集团)股份有限公司	4,242,040.00	北京太保办公区办公家具款
深圳交易中心	2,150,000.00	会员费
杭州维修基金	1,855,557.56	维修基金
小 计	28,133,296.31	

(4) 期货风险准备金

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
风险准备金	34,131,008.00	3,447,267.32		37,578,275.32
合 计	34,131,008.00	3,447,267.32		37,578,275.32

(5) 递延收益

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助	38,013,600.00	31,211,600.00
合 计	38,013,600.00	31,211,600.00

2) 递延收益系长沙市财政局根据财政支持和财政奖励条款,给予公司用于筹建办公楼及营业网点的政府补贴款。

(6) 应付质押保证金

主 体	期末数		期末数	
	户数	账面余额	户数	账面余额

法 人	3	14,360,800.00		
合 计	3	14,360,800.00		

26. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	6,100,000,000			6,100,000,000

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	6,032,861,047.47			6,032,861,047.47
其他资本公积	-200,784,787.00	208,931,481.02		8,146,694.02
其中：可供出售金融资产公允价值变动净额及其所得税影响	-194,426,183.29	201,816,907.43		7,390,724.14
合 计	5,832,076,260.47	208,931,481.02		6,041,007,741.49

(2) 本期资本公积增加为可供出售金融资产公允价值变动和按照权益法核算的在盛京银行其他综合收益中所享有的份额。

28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	225,158,215.15			225,158,215.15
合 计	225,158,215.15			225,158,215.15

29. 一般风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	473,169,435.37			473,169,435.37
合 计	473,169,435.37			473,169,435.37

30. 交易风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易风险准备	459,603,751.54			459,603,751.54

合 计	459,603,751.54			459,603,751.54
-----	----------------	--	--	----------------

31. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,341,884,426.63	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,341,884,426.63	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	404,841,151.34	
减: 提取法定盈余公积		
提取一般风险准备		
提取交易风险准备		
对所有者(或股东)的分配		
期末未分配利润	1,746,725,577.97	

(二) 合并利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 按业务类别列示

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	845,785,532.98	637,204,417.08
其中: 证券承销业务收入	44,747,013.06	33,903,304.64
保荐业务收入	10,000,000.00	
证券经纪业务收入	679,917,977.50	508,718,440.96
受托客户资产管理收入	15,292,069.22	15,354,044.02
期货经纪业务收入	68,851,757.50	67,319,133.41
代理销售金融产品收入	1,930,327.38	5,451,501.80
财务顾问业务收入	17,331,700.00	1,350,000.00
基金管理业务收入	3,178,836.95	1,932,539.17
投资咨询	2,073,410.80	956,108.25
其他收入	2,462,440.57	2,219,344.83
手续费及佣金支出	32,871,651.87	25,312,952.55
其中: 证券承销业务支出	1,660,000.00	3,334,000.00
证券经纪业务支出	30,897,461.63	21,684,805.63
其他支出	314,190.24	294,146.92
手续费及佣金净收入	812,913,881.11	611,891,464.53

项 目	本期数	上年同期数
其中：代理买卖证券业务净收入	649,020,515.87	487,033,635.33
其中：融资融券业务	115,977,877.37	36,502,842.51
证券承销业务净收入	43,087,013.06	30,569,304.64
受托客户资产管理业务净收入	15,292,069.22	15,354,044.02

(2) 受托客户资产管理收入

项目	本期数	上年同期数
定向资产管理业务	10,489,550.95	
集合资产管理业务	4,802,518.27	15,354,044.02
小 计	15,292,069.22	15,354,044.02

(3) 财务顾问净收入

项目	本期数	上年同期数
并购重组财务顾问业务净收入		
---境内上市公司		
并购重组财务顾问业务净收入	4,000,000.00	600,000.00
---其他		
其他	13,331,700.00	750,000.00
小 计	17,331,700.00	1,350,000.00

(4) 收入前五名

项 目	金额	占手续费收入比例(%)
禄口机场企业债	11,900,000.00	1.41
广汽公司债一期	10,667,013.06	1.26
太阳纸业再融资	10,000,000.00	1.18
方大炭素再融资	9,000,000.00	1.06
上海电气公司债一期	6,960,000.00	0.82
小 计	48,527,013.06	5.74

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	402,388,201.80	344,483,073.26
其中：存放金融机构利息收入	234,103,986.21	289,209,685.28
买入返售利息收入	9,023,514.42	4,127,051.21
融资融券业务利息收入	156,173,827.41	51,146,336.77

项 目	本期数	上年同期数
约定购回业务利息收入	3,080,526.02	
其他	6,347.74	
利息支出	57,262,420.68	28,578,328.38
其中：客户存放资金利息支出	18,178,952.12	24,908,090.86
卖出回购业务利息支出	19,686,662.54	3,670,237.52
转融通利息支出	4,226,749.99	
报价回购业务利息支出	7,158,169.71	
金融机构往来利息支出	7,706,448.34	
其他	305,437.98	
利息净收入	345,125,781.12	315,904,744.88

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	196,747,600.00	129,834,995.45
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	26,357,538.97	24,195,165.73
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	18,538,163.69	1,948,449.21
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	91,174,891.13	35,086,194.76
处置交易性金融资产取得的投资收益	-74,023,549.89	37,623,219.47
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-122,468,436.86	-56,050,201.21
处置持有至到期投资取得的投资收益	1,308,768.02	
衍生金融工具产生的投资收益	113,638,687.06	-16,658,280.00
银行理财产品收益	23,617,320.52	20,165,155.92
合计	274,890,982.64	176,144,699.33

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
盛京银行股份有限公司	196,747,600.00	129,834,995.45
小 计	196,747,600.00	129,834,995.45

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

交易性金融资产	-11,291,906.22	90,279,030.41
衍生套期工具	2,217,600.00	-686,400.00
指定为以公允价值变动且变动计入当期损益	193,945.42	
合计	-8,880,360.80	89,592,630.41

5. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	6,616,529.99	5,690,990.75
咨询收入		34,164.00
其他	4,512,374.12	4,835,263.53
合 计	11,128,904.11	10,560,418.28

6. 营业税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业税	58,476,606.93	37,427,498.38
城市维护建设税	3,970,443.61	2,538,576.22
教育费附加	2,921,815.25	2,023,145.39
合 计	65,368,865.79	41,989,219.99

(2) 计缴标准详见本财务报表附注税项之说明。

7. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
业务及管理费	629,999,935.50	613,087,605.55
其中：职工工资	275,048,953.14	266,182,621.70
租赁费	57,753,385.97	53,213,996.37
折旧费	37,585,941.41	45,365,114.72
业务招待费	22,695,068.62	21,816,712.92
养老保险	21,522,975.72	20,530,049.50
长期待摊费用	21,380,037.03	18,028,524.26
咨询费	16,081,916.63	17,306,892.24
广告宣传费	14,058,772.08	7,660,045.15
住房公积金	13,145,947.38	12,406,405.43

项 目	本期数	上年同期数
投资者保护基金	11,258,430.55	15,458,592.14
其他	139,468,506.97	135,118,651.12

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,567,915.26	1,966,977.30
可供出售金融资产减值损失	266,820,005.91	
合 计	269,387,921.17	1,966,977.30

9. 其他业务成本

项 目	本期数	上年同期数
房屋租赁支出	495,113.53	266,742.64
合 计	495,113.53	266,742.64

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	47,578.89	120,853.89
税费返还	748,140.04	150,937.30
政府补助	6,367,000.00	
其他	1,015,137.86	752,304.73
合计	8,177,856.79	1,024,095.92

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数
财政奖励	6,367,000.00	
小 计	6,367,000.00	

根据《关于促进首都金融产业发展的意见》、《关于促进首都金融产业发展的意见实施细则》，本公司2013年上半年收到财政补贴400万元；根据长沙市财政局财政支持和财政奖励条款的有关规定，公司2013年度收到长沙市财政局给予的财政奖励236.70万元。

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
处置非流动资产损失	1,507,977.04	189,160.44
捐赠及赞助支出	22,000.00	19,160.00
赔款及罚款支出	3,530,694.67	1,049,857.21
未决诉讼		684,742.21
其他	618,107.82	
合计	5,678,779.53	1,942,919.86

12. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	122,873,192.47	156,508,191.41
递延所得税费用	-46,313,603.75	-39,572,143.50
合计	76,559,588.72	116,936,047.91

13. 每股收益计算过程

(1) 基本每股收益计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	404,841,151.34
非经常性损益	B	698,362.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	404,142,788.76
期初股份总数	D	6,100,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	6,100,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.0664
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.0663

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

14. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	160,112,908.52	23,757,367.98
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	40,028,227.13	5,939,342.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-81,235,790.48	-60,812,357.81
小 计	201,320,471.87	78,630,383.79
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	7,118,919.90	-617,440.90
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	7,118,919.90	-617,440.90
其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	208,439,391.77	78,012,942.89

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存出保证金现金净减少额	390,194,855.79	
应付货币保证金现金净增加额		512,076,635.74
交易所质押保证金净减少额	14,360,800.00	
收到财政奖励及补贴	6,367,000.00	
衍生金融工具的投资收益	113,638,687.06	
租赁等其他业务收入	6,668,562.37	6,077,832.34
购买理财产品收益	39,021,594.49	
收回理财资金	238,000,000.00	
可供出售金融资产现金净减少额	957,661,192.08	
持有至到期投资现金净减少额	15,442,399.18	
收到其他与经营活动有关	10,073,267.99	1,007,410.13
合计	1,791,428,358.96	519,161,878.21

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存出保证金现金净增加额		302,447,168.66
可供出售金融资产现金净增加额		1,239,275,838.66
应付代买卖证券款现金净减少额	116,049,948.17	229,704,331.03
应付货币保证金净减少	69,849,874.70	
持有至到期投资净增加额		221,225,750.00
支付的投资者保护基金	8,914,984.04	9,519,383.34
以现金支付的营业费用	188,878,204.27	139,055,061.94
衍生金融工具的投资净支出		16,658,280.00
融出资金现金净增加额	2,868,548,384.91	523,628,082.63
以现金支付的其他	54,487,223.18	75,632,058.16
合 计	3,306,728,619.27	2,757,145,954.42

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益		20,165,155.92

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
投资银行短期理财产品		1,400,000,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	395,344,562.54	429,128,046.80
加: 资产减值准备	269,387,921.17	1,966,977.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,585,941.41	45,365,114.72
无形资产摊销	8,112,668.75	4,670,726.84
长期待摊费用摊销	21,380,037.03	18,028,524.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,460,398.15	68,306.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	7,179,600.80	-90,279,030.41
财务费用(收益以“-”号填列)	522,278.19	-199,506.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-249,874,678.07	-151,890,736.51

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-46,648,023.67	16,686,366.97
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	334,882.63	10,670,527.93
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,235,363,643.37	-3,497,376,989.33
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	917,730,488.54	527,883,726.95
其他	-902,258.62	-
经营活动产生的现金流量净额	126,250,175.48	-2,685,277,944.63
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,499,558,896.76	14,104,776,482.76
减: 现金的期初余额	13,559,403,454.21	18,576,583,026.02
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-59,844,557.45	-4,471,806,543.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
1) 现金	13,499,558,896.76	14,104,776,482.76
其中: 库存现金	805,877.54	851,829.59
可随时用于支付的银行存款	11,626,351,391.96	12,312,981,709.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的结算备付金	1,872,401,627.26	1,790,942,943.43
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	13,499,558,896.76	14,104,776,482.76

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末, 未作为现金及现金等价物的货币资金金额为 38,718,855.75 元, 其中母公司 38,013,600.00

元，方正富邦 405,255.75 元；未作为现金及现金等价物的结算备付金 300,000.00 元。

(四) 分部报告

1. 本公司确定报告分部考虑的因素

本公司管理层定期审阅公司内部报告，以评价公司内各组成部分的经营成果及决定向其分配资源，并以此为基础确定经营分部。本公司分别对证券经纪业务、投资银行业务、自营投资业务、受托资产管理业务及商品期货经纪业务、融资融券业务、直接投资业务等的经营业绩进行考核；本公司的经营业务在中国境内，按营业利润来源于不同省区划分为：浙江省分部、湖南省分部、北京市分部以及其他地区分部。分部间转移价格参照市场价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

2. 按业务类型列示

货币单位：人民币万元

项 目	2013 年 1-6 月					
	证券经纪业务	自营投资业务	资产管理业务	商品期货经纪业务	投资银行业务	直接投资业务
一、营业收入	71,177.95	3,387.40	2,121.29	9,826.27	8,368.19	2,622.31
1. 手续费及佣金净收入	62,207.81	-4.43	2,118.78	6,894.53	6,296.70	
其中：分部间手续费及佣金净收入	587.13			9.36		
2. 投资收益		5,032.87				2,420.14
3. 其他收入	8,970.14	-1,641.04	2.51	2,931.74	2,071.49	202.17
二、营业成本	32,291.89	27,777.52	874.53	7,857.08	10,187.54	792.27
三、营业利润	38,886.06	-24,390.11	1,246.76	1,969.19	-1,819.34	1,830.04
四、资产总额	1,397,655.63	121,821.83	4,767.45	219,425.53	88,465.25	178,870.62
五、负债总额	985,467.34	127,280.56	290.49	181,230.19	3,030.84	782.74
六、补充信息						
1. 折旧和摊销费用	3,371.07	3.89	6.30	331.97	328.51	2.01
2. 资本性支出	724.44	0.52	5.88	243.76	116.26	4.45

(续上表)

项 目	2013 年 1-6 月						
	融资融券业务	基金业务	资金运营	场外市场	总部及其他	抵销	合计
一、营业收入	15,804.84	579.29	6,136.71	462.90	23,694.20	-715.67	143,465.69
1. 手续费及佣金净收入	-10.52	317.88	-9.54	462.90	3,628.95	-611.69	81,291.39
其中：分部间手续费及佣金净收入		15.20				-611.69	
2. 投资收益	96.94	160.02			19,828.18	-49.05	27,489.10
3. 其他收入	15,718.42	101.39	6,146.26		237.08	-54.93	34,685.20
二、营业成本	1,252.24	2,885.02	213.97	394.33	12,714.47	-715.67	96,525.18
三、营业利润	14,552.59	-2,305.73	5,922.74	68.57	10,979.73		46,940.51
四、资产总额	27,631.84	11,121.37	87,088.52	52.64	1,093,400.38	-307,688.13	2,922,612.94

五、负债总额	421.39	968.41	82,264.49	84.67	46,375.67	-47,710.22	1,380,486.58
六、补充信息							
1. 折旧和摊销费用	4.60	249.27	0.63	2.44	2,407.18		6,707.86
2. 资本性支出	100.79	30.80	6.46	2.65	2,093.71		3,329.72

(续上表)

项 目	2012 年 1-6 月				
	证券经纪	自营投资	资产管理	期货经纪	投资银行
一、营业收入	57,261.27	11,437.30	1,962.95	9,257.65	5,383.60
1. 手续费及佣金净收入	45,854.09	-1.73	1,961.80	6,791.68	3,116.93
其中：分部间收入	190.42			3.28	
2. 投资收益		2180.49			
3. 其他收入	11,407.18	9258.54	1.15	2,465.97	2,266.67
二、营业成本	34,125.38	704.62	909.42	6,227.75	8,270.88
三、营业利润	23,135.89	10,732.68	1,053.54	3,029.90	-2,887.28
四、资产总额	1,347,827.37	560,689.28	2,026.13	217,449.79	84,184.48
五、负债总额	973,417.61	543,954.52	134.08	183,663.90	520.13
六、补充信息					
1. 折旧和摊销费用	3,606.44	5.77	6.75	260.71	298.02
2. 资本性支出	1,108.76	0.25	0.97	231.71	50.67

(续上表)

项 目	2012 年 1-6 月					
	直接投资	融资融券	基金管理	总部及其他	抵销	合计
一、营业收入	2,970.94	5,289.13	670.01	26,368.71	-172.22	120,429.35
1. 手续费及佣金净收入		-0.47	367.13	3,301.46	-201.74	61,189.15
其中：分部间收入			8.04		-201.74	
2. 投资收益	2,016.52	40.94		13,316.76	59.76	17,614.47
3. 其他收入	954.43	5,248.66	302.88	9,750.49	-30.25	41,625.72
二、营业成本	199.52	543.78	2,416.83	12,505.10	-172.22	65,731.05
三、营业利润	2,771.43	4,745.35	-1,746.82	13,863.61		54,698.29
四、资产总额	174,556.83	175,823.36	15,398.05	1,070,235.51	-967,814.99	2,680,375.81
五、负债总额	391.48	169,891.16	650.86	55,023.67	-712,969.40	1,214,678.00
六、补充信息						
1. 折旧和摊销费用	2.40	1.08	232.86	2,392.40	0	6,806.43

项 目	2012 年 1-6 月					
	直接投资	融资融券	基金管理	总部及其他	抵销	合计
2. 资本性支出	0.37	3.68	1,453.04	2,748.94	0	5,598.38

3. 按地区列示

货币单位：人民币万元

项 目	2013 年 1-6 月					
	浙江省	湖南省	北京市	其他地区	抵销	合计
一、营业收入	15,691.81	81,334.75	36,624.65	10,530.14	-715.67	143,465.69
1. 手续费及佣金净收入	16,173.45	43,562.41	11,182.39	10,984.84	-611.69	81,291.39
其中：分部间收入		596.49	15.2		-611.69	0.00
2. 投资收益		19,674.76	7,863.39		-49.05	27,489.10
3. 其他收入	-481.64	18,097.59	17,578.87	-454.69	-54.93	34,685.20
二、营业成本	8,580.15	33,086.25	47,635.68	7,938.77	-715.67	96,525.18
三、营业利润	7,111.66	48,248.51	-11,011.03	2,591.37		46,940.51
四、资产总额	382,261.49	2,006,559.89	590,757.25	250,722.44	-307,688.13	2,922,612.94
五、负债总额	257,405.05	684,898.30	277,575.93	208,317.53	-47,710.22	1,380,486.58
六、补充信息						
1. 折旧和摊销费用	903.28	4,215.46	766.96	822.17		6,707.86
2. 资本性支出	2314.62	360.53	481.78	172.80		3,329.72

(续上表)

货币单位：人民币万元

项 目	2012 年 1-6 月					
	浙江省	湖南省	北京市	其他地区	抵销	合计
一、营业收入	11,626.51	90,641.62	10,847.36	7,486.08	-172.22	120,429.35
1. 手续费及佣金净收入	12,328.22	36,093.52	4,967.12	8,002.03	-201.74	61,189.15
其中：分部间收入		193.70	8.04		-201.74	0
2. 投资收益	-	15,538.19	2,016.52	-	59.76	17,614.47
3. 其他收入	-701.71	39,009.91	3,863.72	-515.95	-30.24	41,625.72
二、营业成本	8,629.77	34,799.99	14,010.42	8,463.10	-172.22	65,731.05
三、营业利润	2,996.74	55,841.63	-3,163.07	-977.02		54,698.29
四、资产总额	372,911.20	2,702,235.60	331,560.43	241,483.58	-967,814.99	2,680,375.81
五、负债总额	257,913.36	1,422,906.95	46,503.64	200,323.46	-712,969.40	1,214,678.00

六、补充信息						
1. 折旧和摊销费用	1, 135. 49	4, 104. 98	684. 81	881. 16		6, 806. 43
2. 资本性支出	243. 64	3, 407. 11	1, 550. 06	397. 57		5, 598. 38

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北大方正集团有限公司	控股股东	国有	北京市	魏 新	方正电子出版系统, 计算机软硬件及相关设备等

(续上表)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权 比例 (%)	本公司最终 控制方	组织机构代码
北大方正集团有限公司	100, 000. 00	41. 22	41. 22	北京大学	10197496-3

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北大方正集团财务有限公司	集团兄弟公司	56209503-X
北京北大方正电子有限公司	集团兄弟公司	60004164-X
上海方正信息安全技术有限公司	集团兄弟公司	13216504-2
北京方正世纪信息系统有限公司	集团兄弟公司	73511036-6
方正国际软件有限公司	集团兄弟公司	69258225-8
北京方正飞阅传媒技术有限公司	集团兄弟公司	68576758-8
方正东亚信托有限责任公司	集团兄弟公司	44138516-1
北大方正人寿保险有限公司	集团兄弟公司	74561367-X
盛京银行股份有限公司	联营企业	11780993-8

(二) 关联交易情况

1. 日常经营相关的关联交易

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价方式 及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额 的比例 (%)	金额	占同类交易金额 的比例 (%)
北京方正世纪信息系统有限公司	IT 设备	市场价	772, 334. 00	12. 38	9, 273, 906. 40	32. 22

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
方正国际软件有限公司	软件	市场价	1,871,370.00	19.95	2,729,288.00	22.74
北京北大方正电子有限公司	IT 设备	市场价	184,000.00	2.95	1,362,000.00	4.73
北大方正人寿保险有限公司	商业保险	市场价	2,605,130.00	6.82		
方正东亚信托有限责任公司	财务顾问服务收入	市场价	1,371,700.00	7.91		

2. 关于商标使用权

2011 年 1 月 31 日，方正集团与本公司签署了《商标注册申请权转让协议》。双方约定：

(1) 方正集团将“”商标的申请权无偿转让予本公司，并由方正集团办理《注册申请受理通知书》项下申请权人的变更手续；

(2) 本公司获准“”商标注册后，享有商标所有权，并应按照核定的有效地域和商品使用类别使用该注册商标；

(3) 方正集团同意，自《商标注册申请权转让协议》生效之日起，不在该商标的注册有效地域内经营相同或相似的业务，也不从事与该商标相竞争的业务；

(4) 《商标注册申请权转让协议》自方正集团和本公司双方法定代表人或授权代表签字并加盖公章之日起生效。截至 2013 年 6 月 30 日，商标使用权的变更手续尚未办妥。

3. 关联方存款及利息收入

(1) 北大方正集团财务有限公司系经中国银行业监督管理委员会银监复〔2010〕427 号文件批准，由北大方正集团有限公司、方正产业控股有限公司等共同出资组建的非银行金融机构。经公司一届董事会第二十次会议审议，同意北大方正集团财务公司为本公司提供包括结算服务在内的金融服务。2013 年 1-6 月，公司在北大方正集团财务公司的日均存款余额(自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日)为 140,144,503.21 元，本期收取的利息为 4,015,530.78 元，折合年平均利率为 3.61%。

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司在北大方正集团财务公司存款余额为 3,183,922.31 元。

4. 公司证券自营分公司购买方正东亚信托--铁牛集团流动资金贷款集合资金信托计划 4,000 万份(A 类)。该信托计划发行规模：8 亿(A 类 5 亿；B 类：3 亿元；A 类信托存续期为 18 个月，B 类信托存续期为 24 个月)年信托收益率：10.5%，截至 2013 年 6 月 30 日，公司已计提投资收益 226.81 万元。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付款项	北大方正集团有限公司	78,137.11	78,137.11
	方正国际软件有限公司	356,790.00	401,690.00
	北京方正世纪信息系统有限公司	268,080.00	268,080.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
	北京北大方正电子有限公司	385,000.00	569,000.00
小 计		1,088,007.11	1,316,907.11
预付账款	方正国际软件有限公司	168,000.00	659,130.00
小 计		168,000.00	659,130.00

七、或有事项

2008年2月，航天固体运载火箭有限公司（以下简称“火箭公司”）因与原泰阳证券有限责任公司委托理财纠纷，向湖南省高级人民法院提起诉讼，要求原泰阳证券赔偿其委托理财本金、其他款项及利息共计2.4亿多元。2008年3月25日，湖南省高级人民法院以“本案与原告（火箭公司）总经理陈军及被告（原泰阳证券）原总裁李选明等人涉嫌操纵证券交易价格罪有关联”为由，作出（2008）湘高法民二初字第2-1号民事裁定书，依法裁定中止审理本案。2012年3月14日，湖南省高级人民法院作出书面通知，通知该案已移送湖南省公安厅经济犯罪侦查总队处理，至此该民事案的诉讼已终结。

2013年7月，航天科工资产管理有限公司（以下简称“航天资管公司”）以与火箭公司签订《债权转让协议》且在协议生效60日内未能收回债权为由，向北京市第一中级人民法院起诉火箭公司，并于2013年8月向该院申请追加我公司为第一被告，请求判决本公司向申请人偿还238,885,700元，及2亿元本金自2003年1月1日起的同期银行贷款利息（五年同期贷款利率5.76%），暂计至2013年7月24日为123,424,000元，第二被告火箭公司对上述债务承担连带保证责任。

2013年8月，公司收到北京市第一中级人民法院《应诉通知书》【（2013）一中民初字第10390号】，该院已受理航天资管公司诉公司与火箭公司债权转让纠纷案。

根据谨慎性原则，本公司已于2009年对该事项计提预计负债2亿元。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况说明

2012年年度股东大会审议通过《方正证券股份有限公司2012年度利润分配预案》：根据《公司法》、《证券法》、《金融企业财务规则》及《公司章程》的有关规定，提取交易风险准备金49,361,360.68元，一般风险准备金49,361,360.68元，盈余公积49,361,360.68元。公司拟以2012年末总股本6,100,000,000股为基数，向全体股东每10股派送现金红利0.37元（含税），共派送现金红利225,700,000.00元。本次不进行资本公积转增股本。

本次利润分配已于 2013 年 7 月 19 日实施完毕。

（二）收购方正东亚信托有限责任公司股权事项

公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过《关于收购方正东亚信托有限责任公司股权暨关联交易的议案》，由本公司和全资子公司方正和生共同以现金 285,533.98 万元人民币向方正集团收购其持有的方正东亚信托有限责任公司(以下简称东亚信托)70.01%的股权，其中本公司以 185,533.98 万元人民币收购东亚信托 45.49%股权，方正和生以 100,000.00 万元人民币收购东亚信托 24.52%股权。

上述收购事项需相关监管部门核准后实施。

（三）收购北京中期期货有限公司股权事项

公司第一届董事会第二十六次会议审议通过《关于收购北京中期期货有限公司股权暨吸收合并方正期货有限公司的议案》。公司拟以现金总价款 35,971.50 万元，分别收购中国嘉德国际拍卖有限公司、湖北东亚实业有限公司、中诚信财务顾问有限公司、青海天象投资实业有限公司持有的北京中期期货有限公司(以下简称北京中期)30%、17.86%、10.71%、1.43%的股权。上述股权收购完成后，北京中期作为合并存续方在吸收合并过程中办理工商变更登记并依法存续，方正期货有限公司作为被吸收方在吸收合并完成后依法解散注销。交易完成后的新主体拟更名为“方正中期期货有限公司”（以工商行政管理机关最终核准的名称为准），吸收合并完成后新主体的注册资本为 34,000 万元。2013 年 5 月预付股权收购款 14,388.6 万元。2013 年 8 月，公司支付了股权收购款 17,985.75 万元。

该交易已于获中国证监会核准，正在办理工商变更登记事项。

十、其他重要事项

（一）经营租赁

公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	本期数
1 年以内	55,163,712.62
1-2 年	105,235,799.90
2-3 年	79,675,406.80
3 年以上	107,957,767.56
小 计	348,032,686.88

（二）以公允价值计量的资产和负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	1,570,206,860.55	-11,097,960.80			1,247,143,585.31

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
产)					
2. 可供出售金融资产	4,295,651,401.70		7,390,724.14	266,820,005.91	3,319,180,624.58
3. 投资性房地产	76,354,640.00		18,709,894.97		76,354,640.00
4. 衍生金融工具		2,217,600.00			
上述合计	5,942,212,902.25	-8,880,360.80	26,100,619.11	266,820,005.91	4,642,678,849.89

(三) 受托客户资产管理业务

1. 明细情况

货币单位：人民币万元

资产	期末数	期初数	负债与持有人权益	期末数	期初数
银行存款	15,342.87	11,456.00	受托资金	1,631,292.78	178,167.16
结算备付金	3,051.65	620.39	应付款项	2,856.12	4,007.17
存出与托管客户资金	273.38	83.19			
应收款项	4,302.03	3,712.28			
受托投资	1,611,178.97	166,302.47			
其中：投资成本	1,596,617.46	151,173.42			
已实现未结算损益	14,561.51	15,129.05			
受托资产总计	1,634,148.90	182,174.33	受托负债总计	1,634,148.90	182,174.33

2. 受托资产系公司经中国证券监督管理委员会批准、备案，公司对外发行的集合理财产品、定向产品等。

(四) 融资融券业务

1. 业务规模

截至2013年6月30日，公司融出资金规模为4,769,913,141.97元，融出证券成本为63,036,392.57元，融出证券公允价值变动为-6,804,760.17元，应收客户利息及费用为70,555,191.64元。

2. 财务报表列报

公司在编制财务报表时，融出证券在可供出售金融资产项目中列示，其核算方法参照可供出售金融资产；融出资金及应收客户利息在其他资产项目中列示。

(五) 社会责任支出

2012年度，公司为了履行社会责任，在公益性方面的投入金额及构成如下：

货币单位：人民币元

项 目	金 额	核算科目
-----	-----	------

公益性捐赠	22,000.00	营业外支出
合 计	22,000.00	

(六) 盛京银行股权权益法核算与综合收益的关系

本期因按权益法核算持有盛京银行的股权致使投资收益增加 196,747,600.00 元，净利润增加 196,747,600.00 元，其他综合收益增加 7,118,919.90 元，综合收益增加 203,866,519.90 元，占本年实现综合收益的 33.76%。

十一、金融工具与风险管理

(一) 风险管理政策及组织架构

1. 风险管理政策

公司使用金融工具主要目的在于作为本公司的投资运营。管理层认为，有效的风险管理对于公司的成功投资运营至关重要。因此，公司设计了一套风险管理与控制体系以衡量、监督和管理在经营过程中产生的财务风险。本公司的金融工具主要为交易性金融资产、可供出售金融资产以及因公司经营直接产生的其他金融资产与负债，如应收款项、应付款项等。本公司因对金融工具的应用所产生的风险主要为信用风险、市场风险与流动性风险等。

公司依照中国证监会《证券公司内部控制指引》的规定，建立了全面、系统的风险控制政策与程序，严格遵循规范化、计量化、系统化的原则，以实现风险的可测、可控、可承受，针对不同资产建立了审批、授权和责任承担制度，先后出台涵盖经营管理各个方面的规章制度。公司遵照《证券公司合规管理试行规定》进行了合规管理，使合规管理覆盖了公司所有业务、各个部门和分支机构、全体工作人员，贯穿决策、执行、监督、反馈等各个环节。

公司建立了业务风险识别、评估和控制的完整体系，运用包括敏感性分析在内的多种手段，对信用风险、市场风险、流动性风险、操作风险、技术风险、政策法规风险和道德风险等进行持续监控，明确风险管理流程和风险化解方法。

(1) 风险识别：辨别组织系统与业务系统中存在的风险以及关键监管指标。

(2) 风险评估：利用敏感分析、风险值等对各类风险进行定量、定性分析，分析各类风险的可能性及后果，制定风险管理战略，并通过沟通渠道进行报告。

(3) 风险控制：根据评估风险，积极采取应对措施，保证公司的经营不受影响或将影响降至最低。

公司根据经营环境的变化，建立动态的净资本监控机制，确保净资本符合监管指标的要求。

2. 风险治理组织架构

公司的风险治理体系按分级管理模式进行：

(1) 董事会负责审批风险管理的原则、政策和程序，确定公司各业务可以承受的风险限额水平，并定期获得关于风险性质和水平的报告。

(2) 董事会风险控制委员会负责监控和评估风险管理的全面性、有效性以及高级管理层在风险管理方面的履职情况；

(3) 公司合规总监定期审查和监督公司风险管理的政策、程序以及具体的操作规程，及时了解风险水平及其管理状况。

(4) 法律合规部及风险管理部协助合规总监具体落实风险管理工作，稽核审计部门对公司经营情况与财务状况进行审查与监督。

(5) 公司承担风险的各部门根据公司风险管理的战略、政策和程序具体负责本部门的日常风险管理。

(二) 信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。

公司信用风险主要来自两方面：一是融资融券、约定购回式证券交易业务（以下简称“约定购回业务”）的信用风险，指由于融资融券、约定购回业务客户违约给公司带来损失的风险；二是债券投资的违约风险，即所投资债券之发行人或交易对手出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险。

信用风险和市场风险具有一定的相关性。在市场波动的情况下，公司在相关金融产品和交易上的信用风险敞口也会随之发生变化。因此，公司对市场风险的一些监控和防范手段也能够对信用风险的管理发挥作用。

公司融资融券、约定购回业务的信用风险主要涉及客户提供虚假资料、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物资产涉及法律纠纷等。公司融资融券、约定购回业务的信用风险控制主要通过对客户风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式实现。2013年6月30日，公司融资融券业务客户维持担保比例平均为236.05%，最低为125%；约定购回业务客户履约保障比例平均为161.60%，最低127.75%，担保品价值能够完全覆盖此类保证金类业务的信用负债。

由于历史原因遗留的以及账龄较长的款项存在信用风险，公司已对单项金额重大的应收款项均全额计提了坏账准备，本公司应收款项账面金额减去相应的坏账准备代表了本公司资产负债表日应收款项信用风险敞口。

在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本公司的信用风险敞口为金融资产的账面价值扣除已确认的减值准备后的余额。

对于以公允价值计量的金融工具而言，其当前的风险敞口并非最大风险敞口，随公允价值的变动而变动。截至2013年6月30日，信用风险敞口如下：

货币单位：人民币万元

金融资产类别	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司

银行存款及其他货币资金	1,166,477.02	930,973.99	1,217,903.68	975,296.15
结算备付金	187,270.16	180,115.59	141,206.19	137,347.03
买入返售金融资产	59,806.40	59,806.40	52,603.90	52,103.90
应收融资融券客户款	484,046.83	484,046.83	192,597.97	192,597.97
应收利息	11,339.48	10,645.93	13,392.87	11,319.67
存出保证金	57,265.96	6,340.82	96,285.44	27,008.16
预付账款	2,516.51	1,918.51	2,331.81	1,880.70
应收款项	8,466.87	6,347.45	11,720.27	6,974.05
交易性金融资产	57,108.32	53,796.74	24,976.79	20,972.99
可供出售金融资产	275,296.52	275,296.52	330,983.99	330,983.99
持有至到期投资	63,574.98	63,574.98	63,138.42	63,138.42
理财产品	116,000.00		139,800.00	20,000.00
信用风险敞口	2,489,169.05	2,072,863.76	2,286,941.33	1,839,623.03

上述交易性金融资产及可供出售金融资产均仅包含债券投资。

在债券投资相关的信用风险方面，公司针对信用产品的评级制定了相应的投资限制。下一步公司将完善交易对手的信用评级、授信额度管理。2013年6月30日，债券投资组合按照账面价值、投资评级分类的信用风险敞口(母公司口径)如下：

单位：人民币元

投资评级[注]	期末数	期初数
国债、中央银行票据	116,028,195.00	116,054,528.78
金融债券、地方政府债		
信用评级 AAA 级的信用债券	781,860,670.23	1,115,173,017.90
信用评级 AAA 级以下，BBB 级（含）以上的信用债券	2,978,036,582.03	2,890,225,592.62
信用评级 BBB 级以下的信用债券		29,500,726.03
债券投资信用风险敞口小计	3,875,925,447.26	4,150,953,865.33

[注]：金融债券含国家开发银行、进出口银行、农业发展银行等政策性银行发行的金融债券及国际开发机构人民币债券。信用评级以长期信用评级为基准，短期信用评级A-1归入AAA级信用债券中，短期信用评级A-2、A-3归入AAA级以下、BBB级（含）以上的信用债券，短期信用评级B级（含）以下归入信用评级BBB级以下的信用债券。超短期融资券适用其发行主体的信用评级。未评级的信用债券归入BBB级以下信用债券。

（三）流动性风险

流动性是指资产在不遭受价值损失的情况下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。流动风险是指公司在履行与金融负债有关业务时遇到资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产，或者无法偿还到期债务；后者源于提前到期的债务，或者

源于无法产生预期的现金流。

本公司一贯坚持资金的统一管理和运作，持续加强资金管理体系的建设，明确资金的拆借、回购、质押贷款等业务由资金运营部负责。公司定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

本公司金融资产及金融负债未经折现的合同现金流量到期日分析如下：

单位：人民币万元

金融资产	期末数						
	逾期/即时偿还	3 个月以内	3 个月到 1 年	1-5 年	5 年以上	无期限	合计
货币资金	1,162,715.72					3,841.89	1,166,557.61
结算备付金	187,240.16					30.00	187,270.16
买入返售金融资产	40,090.00	19,716.40					59,806.40
应收融资融券客户款			484,046.83				484,046.83
交易性金融资产	101,493.38		23,220.98				124,714.36
应收利息		11,339.48					11,339.48
存出保证金		57,265.96					57,265.96
可供出售金融资产	179,051.63		151,848.83	1017.6			331,918.06
持有至到期投资				63,574.98			63,574.98
长期股权投资						215,296.00	215,296.00
预付账款	2,516.51						2,516.51
应收款项	8,466.87						8,466.87
理财产品		116,000.00					116,000.00
预付投资款						14,388.60	14,388.60
金融资产合计	1,681,574.27	204,321.84	659,116.64	64,592.58	0	233,556.49	2,843,161.82

(续上表)

金融负债	期末数						
	逾期/即时偿还	3 个月以内	3 个月到 1 年	1-5 年	5 年以上	无期限	合计
卖出回购金融资产款		181,750.10					181,750.10
代理买卖证券款	975,781.07						975,781.07
应付利息		369.57					369.57
预计负债				20,000.00			20,000.00
应付货币保证金	153,605.88						153,605.88
应付款项	10,413.43						10,413.43

期货风险准备金	3,757.83						3,757.83
应付股利		731.83					731.83
代理兑付证券款				444.94			444.94
应付质押保证金			1436.08				1,436.08
预收账款	224.25						224.25
金融负债合计	1,143,782.46	182,851.50	1436.08	20,444.94			1,348,514.98

(续上表)

金融资产	期初数						
	逾期/即时偿还	3个月以内	3个月到1年	1-5年	5年以上	无期限	合计
货币资金	1,214,804.15					3,150.07	1,217,954.23
结算备付金	141,136.19					70.00	141,206.19
买入返售金融资产	50,764.84	1,839.06					52,603.90
应收融资融券客户款			192,597.97				192,597.97
交易性金融资产	157,020.69						157,020.69
应收利息		13,392.87					13,392.87
存出保证金		96,285.44					96,285.44
可供出售金融资产	343,591.60		85,973.54				429,565.14
持有至到期投资				63,138.42			63,138.42
长期股权投资						195,009.35	195,009.35
预付账款	2,331.81						2,331.81
应收款项	11,720.27						11,720.27
理财产品		139,800.00					139,800.00
金融资产合计	1,921,369.55	251,317.37	278,571.51	63,138.42		198,229.42	2,712,626.28

(续上表)

金融负债	期初数						
	逾期/即时偿还	3个月以内	3个月到1年	1-5年	5年以上	无期限	合计
拆入资金		20,000.00					20,000.00
卖出回购金融资产款		77,927.00					77,927.00
代理买卖证券款	987,386.06						987,386.06

金融负债	期初数						
	逾期/即时偿还	3 个月以内	3 个月到 1 年	1-5 年	5 年以上	无期限	合计
应付利息		200.56					200.56
预计负债				20,154.38			20,154.38
应付货币保证金	160,590.86						160,590.86
应付款项	11,440.41						11,440.41
期货风险准备金	3,413.10						3,413.10
应付股利		1,021.00					1,021.00
代理兑付证券款				444.94			444.94
金融负债合计	1,162,830.43	99,148.56		20,599.32			1,282,578.31

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司 70.68%的负债为证券经纪业务产生的代理买卖证券款，在实行三方存管后，代理买卖证券款对应的客户资金存款由托管银行监控，证券公司不能支配和挪用，因此这部分经纪业务负债的流动性风险较小。

截至2013年6月30日，本公司即期金融资产之和为1,681,574.27万元，即期金融负债总额1,143,782.46万元。

此外，本公司尚存在已经签约但尚未支付的财务承诺(经营租赁)34,803.27万元，附有条件的资本性支出承诺285,533.98万元。 本公司的上述资金亦能满足财务承诺的支付需求。2013年6月30日净资产高于扣除代理买卖证券款后的负债总额及财务承诺总额，流动性风险并不重大。

(四) 市场风险

市场风险是指所持有的金融工具的公允价值因市场价格不利变动而发生的风险，包括股票、基金及衍生品等权益类证券价格风险、利率风险、汇率风险等。由于公司主要持仓头寸属于自营业务投资，因此市场风险对公司投资业务有重大影响。

公司建立了风险限额体系，主要包括规模限额、止损限额等。董事会确定自营业务年度规模、最大可承受风险限额；证券投资决策委员会确定单个项目的规模、止损限额；证券自营部门通过组合投资、逐日盯市、设置项目预警线、报警线、止损线等进行前端控制；合规管理及风险控制部门通过自营业务风险监控系统进行实时监控，及时进行风险提示，督促业务部门进行风险处置等。

公司还建立了压力测试机制，分析持仓头寸在极端情景冲击下的可能损失状况，这些极端情景包括：宏观经济衰退、证券市场价格及利率大幅不利变动、特殊风险事件的发生等。压力测试是公司市场风险管理中的重要组成部分。通过压力测试，可以更为突出地显示公司的可能损失，进行风险收益分析，衡量公司整体的市场风险状态是否在预期范围之内。

1. 利率风险

利率风险是指利率敏感性资产的公允价值因市场利率不利变动而发生损失的风险。公司持有的具有

利率敏感性的债券组合因市场利率不利变动导致公允价值变动的风险是本公司利率风险的主要来源。

公司对债券投资组合利率风险的控制，主要采用规模和久期控制等方法，合理配置资产，并通过定期测算投资组合久期、基点价值(DV01)等指标衡量利率风险。

2012年，公司管理层根据债券市场的走势及判断，适时增加债券投资规模，同时合理控制债券组合久期。2013年6月30日，公司债券投资规模按净价计算为363,516万元，债券组合修正久期为2.93年，详见下表。

日期	持仓规模(万元)	修正久期(年)	基点价值(万元)
2013年6月30日	363,516	2.91	106
2012年12月31日	406,205	3.33	135

截至2013年6月30日，公司自营债券资产363,516万元，假设自营债券组合的市场利率平均变动50个基点，则组合价值变动约5,300万元，占公司2013年6月30日净资产的0.59%。

2. 汇率风险

在汇率风险方面，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大；在公司收入结构中，绝大部分赚取收入的业务均以人民币进行交易。本公司外币资产及负债均为外币经纪业务，不涉及交易和投资业务。在货币资金中，外币比重为2.10%，在结算备付金中，外币比重为4.14%。本公司通过降低外币资金的净额来降低汇率风险。

下表为汇率风险的敏感性分析，其反映了在其他变量不变的假设下，外汇汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额及股东权益产生的影响。

货币单位：人民币元

币种	期末数		
	汇率变动	对利润总额的影响	对所有者权益的影响
美元	+100个基点	106,135.91	79,601.93
	-100个基点	-106,135.91	-79,601.93
港币	+100个基点	17,088.96	12,816.72
	-100个基点	-17,816.72	-12,816.72

(续上表)

币种	期初数		
	汇率变动	对利润总额的影响	对所有者权益的影响
美元	+100个基点	90,233.60	67,675.20
	-100个基点	-90,233.60	-67,675.20
港币	+100个基点	7,229.33	5,422.00
	-100个基点	-7,229.33	-5,422.00

3. 权益类证券资产价格风险

权益类证券资产价格风险主要指公司所投资证券的市场价值发生变化而带来损失的风险。权益类证券资产价格风险包括自营业务投资股票、基金、衍生产品等涉及的证券价格风险。

在权益类证券投资方面，本公司对规模进行适当的控制，并且适时利用股指期货进行了套期保值。公司还通过VaR等方式对正常波动情况下的短期可能损失进行衡量和分析；通过压力测试对于极端情况下的可能损失进行评估。但是，这些管理工具、方法的使用仍然受到投资策略、套期保值策略有效性的影响。此外，管理工具、方法的有效性在市场流动性发生负面变化也会受到制约。

公司根据历史数据计算权益类证券的VaR（置信水平为95%，持有期为1个交易日）。虽然VaR分析是衡量市场风险的重要工具，但VaR模型主要依赖历史数据信息，因此存在一定限制，不一定能准确预测风险因素未来的变化，特别是难以反映市场最极端情况下的风险。本公司2013年6月30日权益类证券持仓的VaR值为2,136万元，VaR与净资本的比为0.24%。

4. 公允价值

本公司采用如下方法确定金融工具的公允价值。

计入交易性金融资产的权益性投资的公允价值基于公开市场报价，本公司对处在限售期的可供出售金融资产的公允价值确定，参照《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》（证监会计字〔2007〕21号）规定执行。

下表列示了本公司确定以公允价值计量的金融工具之公允价值的估值技术或方法：

期末	公开市场价格	估值技术可观察到的市场变量	估值技术不可观察到的市场变量	合计
金融资产：				
交易性金融资产	1,247,143,585.31			1,247,143,585.31
可供出售金融资产	3,319,180,624.58			3,319,180,624.58
衍生金融工具	-1,700,760.00			-1,700,760.00
合 计	4,564,623,449.89			4,564,623,449.89

(续上表)

期初	公开市场价格	估值技术可观察到的市场变量	估值技术不可观察到的市场变量	合计
金融资产：				
交易性金融资产	1,570,206,860.55			1,570,206,860.55
可供出售金融资产	4,295,651,401.70			4,295,651,401.70
衍生金融工具	-3,918,360.00			-3,918,360.00
合 计	5,861,939,902.25			5,861,939,902.25

(五) 操作风险

操作风险通常包括因内部人为操作失误、内部流程不完善、信息系统故障或不完善、交易故障等原因而导致的风险，也包括外部发生欺诈行为给公司造成损失的风险。尽管公司根据中国证监会《证券公司内部控制指引》的规定，制定了较为完善的内部控制制度，但仍不能保证完全避免因操作差错和主观

不作为可能带来的经济损失、法律纠纷和违规风险。

信息技术风险是目前操作风险的一个主要组成部分，信息技术对于证券交易、清算和服务等多个方面的业务发展和管理至关重要，系统不可靠、网络技术不完善、数据误差都会造成公司的损失。此外，公司所处的证券行业是一个智力密集型行业，员工道德风险相对其他行业来说更加突出，员工发生道德犯罪，将会给公司资产造成损失，对声誉造成不利影响。

公司将坚持不断健全内部控制管理机制，完善操作流程，强化问责制，加强职业操守和职业道德教育，减少操作风险发生的可能性及其不利影响。

十二、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
方正期货	成本法	180,855,898.07	180,855,898.07		180,855,898.07
瑞信方正	成本法	533,600,000.00	533,600,000.00		533,600,000.00
方正和生	成本法	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00		1,700,000,000.00
方正富邦	成本法	133,400,000.00	133,400,000.00		133,400,000.00
盛京银行股份有限公司	权益法	1,500,000,000.00	1,735,195,952.00	203,866,519.90	1,939,062,471.90
广东南粤银行股份有限公司	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
海南机场股份有限公司	成本法	4,032,000.00	4,032,000.00	-4,032,000.00	
济南人民商场	成本法	1,070,280.00	1,070,280.00		1,070,280.00
申银万国证券股份有限公司	成本法	1,997,508.00	1,997,508.00		1,997,508.00
广西玉柴机器股份有限公司	成本法	1,130,106.42	1,130,106.42		1,130,106.42
岳阳恒力冷气设备股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00	
成都蜀都大厦股份有限公司	成本法	60,217.00	60,217.00		60,217.00
合 计		4,070,146,009.49	4,305,341,961.49	198,834,519.90	4,504,176,481.39

(续上表)

被投资单位	期末持股比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
方正期货	85.00%			
瑞信方正	66.70%			
方正和生	100.00%			
方正富邦	66.70%			

被投资单位	期末持股比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
盛京银行股份有限公司	8.12%			
广东南粤银行股份有限公司	0.43%			
济南人民商场	0.19%	1,070,280.00		
申银万国证券股份有限公司	0.02%			
广西玉柴机器股份有限公司	0.01%	1,130,106.42		
成都蜀都大厦股份有限公司	0.01%	60,217.00		
合计		2,260,603.42		

2. 其他资产

(1) 其他资产明细情况

项 目	期末数	期初数
应收融资融券客户款	4,840,468,333.61	1,925,979,730.03
预付款项	19,185,097.98	18,806,971.43
应收款项	82,193,363.32	69,740,481.25
减：坏账准备	18,718,862.80	31,259,353.09
应收款项净值	63,474,500.52	38,481,128.16
长期待摊费用	94,511,992.86	109,287,778.54
理财产品		200,000,000.00
预付股权收购款	143,886,000.00	
合计	5,161,525,924.97	2,292,555,608.16

(2) 应收融资融券客户款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
融出资金	4,769,913,141.97	1,901,364,757.06
应收利息及费用	70,555,191.64	24,614,972.97
减：减值准备		
合计	4,840,468,333.61	1,925,979,730.03

2) 融资规模前五名

项目	融资规模	占融出资金比例(%)
第一名	103,873,768.91	2.18
第二名	91,209,527.71	1.91

项目	融资规模	占融出资金比例 (%)
第三名	87,744,328.26	1.84
第四名	66,972,978.00	1.40
第五名	60,494,627.76	1.27
小 计	410,295,230.64	8.60

(3) 预付款项

1) 账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	账面价值	比例 (%)	账面价值	比例 (%)
1 年以内	18,982,647.31	98.94	18,089,799.75	96.19
1-2 年	202,450.67	1.06	717,171.68	3.81
合 计	19,185,097.98	100.00	18,806,971.43	100.00

2) 预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项或关联方款项情况,详见财务报表附注之关联方及关联交易。

(3) 应收款项

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按账龄分析法组合计提坏账准备	76,844,082.69	93.49	18,478,862.80	24.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	5,349,280.63	6.51	240,000.00	4.49
合 计	82,193,363.32	100.00	18,718,862.80	22.77

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	14,895,365.56	21.36	14,895,365.56	100.00
按账龄分析法组合计提坏账准备	46,455,826.80	66.61	15,767,987.53	33.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	8,389,288.89	12.03	596,000.00	7.10
合 计	69,740,481.25	100.00	31,259,353.09	44.82

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	46,066,258.56	59.95	2,303,317.55	25,638,303.37	55.19	1,281,915.18
1-2 年	12,979,678.19	16.89	1,297,967.81	4,369,154.89	9.40	436,915.49
2-3 年	1,588,454.76	2.07	317,690.96	1,428,970.80	3.08	285,794.16
3-4 年	3,632,613.01	4.73	2,179,567.80	3,055,087.60	6.58	1,833,052.56
4-5 年	983,797.46	1.28	787,037.97	170,000.00	0.37	136,000.00
5 年以上	11,593,280.71	15.09	11,593,280.71	11,794,310.14	25.39	11,794,310.14
小 计	76,844,082.69	100.00	18,478,862.80	46,455,826.80	100.00	15,767,987.53

3) 应收款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收款项余额的比例 (%)
方正期货有限公司	子公司	4,970,783.43	1 年以内	6.05%
广东翔丰投资有限公司	非关联方	4,600,000.00	5 年以上	5.60%
瑞士信贷 (香港) 有限公司	非关联方	2,665,587.70	1 年以内	3.24%
交通银行股份有限公司	非关联方	1,990,333.46	1 年以内	2.42%
中国移动通信浙江公司	非关联方	1,431,542.53	1 年以内	1.74%
小计		15,658,247.12		19.05%

(4) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
营业网点建设	91,466,866.14	3,134,650.47	15,281,939.34	79,319,577.27
其他	17,820,912.40	941,822.80	3,570,319.61	15,192,415.59
合 计	109,287,778.54	4,076,473.27	18,852,258.95	94,511,992.86

(二) 母公司利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	715,151,194.33	533,130,422.18
其中： 证券经纪业务收入	680,248,830.95	508,718,440.96
资产管理业务收入	15,292,069.22	15,354,044.02
代理销售金融产品收入	1,942,958.09	5,531,896.55

项 目	本期数	上年同期数
财务顾问业务收入	7,451,700.00	750,000.00
IB 业务收入	5,527,829.39	1,339,335.40
投资顾问收入	2,073,410.80	956,108.25
其他	2,614,395.88	480,597.00
手续费及佣金支出	31,211,651.87	21,978,952.55
其中： 证券经纪业务支出	30,897,461.63	21,684,805.63
其他支出	314,190.24	294,146.92
手续费及佣金净收入	683,939,542.46	511,151,469.63
其中： 证券经纪业务净收入	649,351,369.32	487,033,635.33

(2) 受托客户资产管理收入

项目	本期数	上年同期数
定向资产管理业务	10,489,550.95	
集合资产管理业务	4,802,518.27	15,354,044.02
小 计	15,292,069.22	15,354,044.02

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	196,747,600.00	129,834,995.45
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	25,071,904.07	24,195,165.73
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	89,574,683.13	35,086,194.76
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	18,538,163.69	1,948,449.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	-74,272,087.94	37,623,219.47
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-122,468,436.86	-56,050,201.21
处置持有至到期取得的投资收益	1,308,768.02	
衍生金融工具产生的投资收益	113,545,098.14	-17,255,922.91
合计	248,045,692.25	155,381,900.50

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
盛京银行股份有限公司	196,747,600.00	129,834,995.45
小 计	196,747,600.00	129,834,995.45

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表项目注释

现金流量表补充资料：

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	400,884,635.27	425,566,284.37
加：资产减值准备	269,374,881.18	1,966,977.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,801,450.03	40,856,172.60
无形资产摊销	6,307,428.10	3,351,803.36
长期待摊费用摊销	18,852,258.95	15,916,442.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	1,447,801.59	170,448.01
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	7,207,205.42	-90,279,030.41
财务费用(收益以“－”号填列)	193,290.30	-70,091.52
投资损失(收益以“－”号填列)	-249,874,678.07	-131,725,580.59
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-45,282,199.76	22,792,135.13
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	334,882.63	10,670,527.93
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,241,159,461.53	-3,174,480,355.05
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	958,648,365.65	40,319,651.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	159,735,859.76	-2,834,944,614.46
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,073,361,583.01	11,852,462,672.92
减：现金的期初余额	11,095,654,668.24	15,076,985,554.33
现金及现金等价物净增加额	-22,293,085.23	-3,224,522,881.41

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,460,398.15
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	6,367,000.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

项 目	金 额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,407,524.59
小 计	2,499,077.26
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	624,769.32
少数股东权益影响额(税后)	1,175,945.36
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	698,362.58

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.76	0.0664	0.0664
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.75	0.0663	0.0663

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	404,841,151.34
非经常性损益		B	698,362.58
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	404,142,788.76
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	14,431,892,089.16
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其	可供出售金融资产公允价值变动	I1	41,337,695.54
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	5
	可供出售金融资产公允价值变动	I2	15,920,824.18
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	4
	可供出售金融资产公允价值变动	I3	-63,196,949.85
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3
他	可供出售金融资产公允价值变动	I4	16,611,254.54
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	2
	可供出售金融资产公允价值变动	I5	98,501,646.10
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	1
	可供出售金融资产公允价值变动	I6	100,742,666.75
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	

项 目	序号	本期数
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	14,669,730,178.17
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.76%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	2.75%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度
结算备付金	1,872,701,627.26	1,412,061,940.17	32.62%
交易性金融资产	1,247,143,585.31	1,570,206,860.55	-20.57%
买入返售金融资产	598,064,015.00	526,039,015.30	13.69%
应收利息	113,394,766.99	133,928,706.36	-15.33%
存出保证金	572,659,579.86	962,854,435.65	-40.52%
可供出售金融资产	3,319,180,624.58	4,295,651,401.70	-22.73%
长期股权投资	2,152,959,979.90	1,950,093,460.00	10.40%
在建工程	1,591,730.67	2,432,443.80	-34.56%
其他资产	6,385,687,036.23	3,610,151,348.77	76.88%
拆入资金		200,000,000.00	-100.00%
卖出回购金融资产款	1,817,501,000.00	779,270,000.00	133.23%
应付职工薪酬	180,418,563.23	216,256,268.37	-16.57%
应付利息	3,695,700.77	2,005,585.05	84.27%

(1) 结算备付金项目期末数较期初数增加 32.62%(绝对额增加 46,063.97 万元),主要系期末客户结算备付金增加所致。

(2) 交易性金融资产项目期末数较期初数减少 20.57%(绝对额减少 32,306.30 万元),主要系公司减持了对基金的投资所致。

(3) 买入返售金融资产资产项目期末数较期初数增加 13.69%(绝对额增加 7,202.50 万元),主要系公司约定购回融出资金规模增加所致。

(4) 存出保证金项目期末数较期初数减少 40.52%(绝对额减少 39,019.50 万元),主要系公司存出保证金与期货业务保证金减少所致。

(5) 应收利息项目期末数较期初数减少 15.33%(绝对额减少 2,053.39 万元),主要系收回债券投资收益与银行理财产品收益所致。

(6) 可供出售金融资产项目期末数较期初数减少 22.73%(绝对额减少 97,647.08 万元),主要系公司减持了股票与债券业务投资所致。

(7) 长期股权投资项目期末数较期初数增加 10.40%(绝对额增加 20,286.65 万元),主要系按照权益法核算盛京银行股权产生的损益调整。

(8) 在建工程项目期末数较期初数减少 34.56%,主要系在建工程完工转入固定资产。

(9) 其他资产项目期末数较期初数增加 76.88%(绝对额增加 277,553.57 万元),主要系本期融出资金业务增加所致。

(10) 本期归还转融通业务融入资金,期末拆入资金余额为零。

(11) 卖出回购金融资产款项目期末数较期初数增加 133.23%(绝对额增加 103,823.10 万元),系公司卖出回购业务以及报价回购业务的融资规模增加所致。

(12) 应付职工薪酬项目期末数较期初数减少 16.57%(绝对额减少 3,583.77 万元),主要系应付职工工资减少所致。

(13) 应付利息期末数较期初增加 84.27%(绝对额增加 169.01 万元),主要系本期卖出回购证券及报价回购应付利息增加。

2. 利润表异常情况原因说明

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度
手续费及佣金净收入	812,913,881.11	611,891,464.53	32.85%
投资净收益	274,890,982.64	176,144,699.33	56.06%
公允价值变动净收益	-8,880,360.80	89,592,630.41	-109.91%
汇兑净收益	-522,278.19	199,506.70	-361.78%
营业税金及附加	65,368,865.79	41,989,219.99	55.68%
资产减值损失	269,387,921.17	1,966,977.30	13595.53%
其他业务成本	495,113.53	266,742.64	85.61%
营业外收入	8,177,856.79	1,024,095.92	698.54%
营业外支出	5,678,779.53	1,942,919.86	192.28%
所得税费用	76,559,588.72	116,936,047.91	-34.53%
其他综合收益	208,439,391.77	78,012,942.89	167.19%

(1) 手续费及佣金净收入本期数较上年同期数增加 32.85%(绝对额增加 20,102.24 万元),主要系公司交易规模增加以及融资融券业务交易增加,致使经纪业务代理买卖证券业务净收入上升。

(2) 投资收益本期数较上年同期数增加 56.06%(绝对额增加 9,874.63 万元),主要系按照权益法核算对盛京银行投资确认的本期投资收益与证券投资收益增加所致。

(3) 公允价值变动净收益本期数较上年同期数大幅变动,主要系受行情影响期末持有的交易性金融资产市值变动所致。

- (4) 汇兑损益本期数较上年同期数减少, 主要受汇率变动的影响。
- (5) 营业税金及附加本期数较上年同期数增加 55.68%(绝对额增加 2,337.96 万元), 主要系本期应税的营业收入增加。
- (6) 资产减值损失本期数较上年同期数大幅变动(绝对额增加 26,742.09 万元), 主要系本期计提可供出售金融资产减值所致。
- (7) 其他业务成本本期数较上年同期数增加, 主要系本期其他业务成本增加所致。
- (8) 营业外收入本期数较上年同期数增加 698.54%(绝对额增加 715.38 万元), 主要系本期收到政府补助。
- (9) 营业外支出本期数较上年同期数增加 192.28%(绝对额增加 373.59 万元), 主要系本期发生房屋退租违约金支出。
- (10) 所得税费用本期数较上年同期数减少 34.53%(绝对额减少 4037.65 万元), 主要系报告期应纳税所得额减少。
- (11) 其他综合收益本期数较上年同期数增加 167.19%(绝对额增加 13,042.64 万元), 主要系可供出售金融资产部分公允价值变动亏损数计提资产减值损失转出。

方正证券股份有限公司

2013 年 8 月 30 日